FAMS
COCEMFE
SEVILLA

Federación Provincial de
Asociaciones de Personas con
Discapacidad Física y Orgánica de Sevilla

# dos mil quince

# cuentas anuales

Redacción y edición:
Federación Provincial de Asociaciones de Personas con Discapacidad
Física y Orgánica de Sevilla
(FAMS-COCEMFE Sevilla)
Sevilla, 18 de marzo de 2016

# dos mil quince

# cuentas anuales

# ÍNDICE

PREÁMBULO ..... 2
CUENTA DE RESULTADOS. EJERCICIO 2015/2014 ..... **¡Error! Marcador no definido.**
BALANCE DE SITUACIÓN EJERCICIO 2015/2014 ..... 5
1. MEMORIA ..... 6
2. ACTIVIDAD DE LA ORGANIZACIÓN ..... 6
3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ..... 7
4. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ..... 10
5. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN ..... 11
6. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS ..... 18
7. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO ..... 23
8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA **¡Error! Marcador no definido.**
9. ACTIVOS FINANCIEROS ..... **¡Error! Marcador no definido.**
10. CRÉDITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA ..... 27
11. PASIVOS FINANCIEROS ..... 27
12. FONDOS PROPIOS ..... 30
13. SITUACIÓN FISCAL ..... 31
14. INGRESOS Y GASTOS ..... 32
15. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS ..... 36
16. ACTIVIDAD DE LA FEDERACIÓN. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN ..... 40
17. RETRIBUCIONES DINERARIAS O EN ESPECIE A LOS REPRESENTANTES DE LA JUNTA DIRECTIVA ..... 48
18. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE ..... 48
19. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS ..... 49
20. OTRA INFORMACIÓN ..... 50
21. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO ..... 51
22. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JUNIO ..... 51
23. INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2015 ..... 51
ANEXO I: PRESUPUESTO EJERCICIO 2016 ..... 55
ANEXO II: BALANCES Y CUENTA DE RESULTADOS DE AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U. ..... 57

## PREÁMBULO

La información que a continuación se presenta es la formalizada según las disposiciones vigentes por la Junta Directiva de la Entidad para su aprobación por la Asamblea General Ordinaria.

Las Cuentas son un reflejo de lo acontecido durante el ejercicio 2015 en lo que respecta a la economía de la Federación, comparadas con el ejercicio precedente, y se aplican en su totalidad todos los principios establecidos en el marco del R. D. 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, así como lo dispuesto por el Plan General de Contabilidad para las Pequeñas y Medianas Entidades sin Fines Lucrativos, aprobado en el Real Decreto 1515/2007 Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y en la resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

Finalmente, hay que recordar que esta información está basada en los principios de contabilidad generalmente aceptados y está redactada para proporcionar, de una manera clara y precisa, la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

***La Junta Directiva***

# CUENTA DE RESULTADOS. EJERCICIO 2015/2014

Cuenta de resultados de FAMS-COCEMFE Sevilla correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015

| Nº CUENTAS | | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|
| | | 2015 | 2014 |
| | **A) Excedente del ejercicio** | | |
| | **1. Ingresos de la actividad propia** | 184.719,05€ | 219.237,55 € |
| 720 | a) Cuotas de asociados y afiliados | 3.053,85€ | 9.456,15 € |
| 721 | b) Aportaciones de usuarios | 58.754,08€ | 55.470,80 € |
| 722,723 | c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | | |
| 740,747,748 | d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | 122.911,12€ | 154.310,60 € |
| 728 | e) Reintegro de ayudas y asignaciones | | |
| 700,701,702,703,704,705,(706),(708),(709) | **2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil** | 242.663,33€ | 362.426,45 € |
| | **3. Gastos por ayudas y otros** | -11.980,56€ | -3,65 € |
| (650) | a) Ayudas monetarias | -10.000€ | |
| (651) | b) Ayudas no monetarias | | |
| (653),(654) | c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno. | | |
| (658) | d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados | -1.980,56€ | -3,65€ |
| (6930),71*,7930 | **4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación** | | |
| 73 | **5. Trabajos realizados por la entidad para su activo** | | |
| (600),(601),(602),606,(607),608,609,61*,(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933 | **6. Aprovisionamientos** | | |
| 75 | **7. Otros ingresos de la actividad** | 1.048,19€ | |
| (64) | **8. Gastos de personal** | -137.412,09€ | -278.498,30 € |
| (62),(631),(634),636,639,(655),(656),(659)(694),(695),794,7954 | **9. Otros gastos de la actividad** | -80.361,86 € | -231.401,80 € |
| (68) | **10. Amortización del inmovilizado** | -48.856,52€ | -86.826,17 € |
| 745,746 | **11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.** | 4.029,43€ | 4.344,83 € |
| 7951,7952,7955 | **12. Exceso de provisiones** | | |
| (670),(671),(672),(690),(691),(692),770,771,772,790,791,792 | **13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado** | | 6.066,00 € |
| 678,778 | **Otros resultados** | 103,74€ | 200,86 € |
| | | | |
| | **A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)** | 153.952,71€ | - 4.454,23 € |
| 760,761,762,769 | **14. Ingresos financieros** | | 35,33 € |
| (660),(661),(662),(665),(669) | **15. Gastos financieros** | -1.097,66€ | -12.162,22 € |
| (663),763 | **16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros** | | |
| (668),768 | **17. Diferencias de cambio** | | |
| (666),(667),(673),(675),(696),(697),(698),(699),766,773,775,796,797,798,799 | **18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros** | | |
| | | | |
| | **A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+14+15+16+18)** | -1.097,66€ | -12.126,89 € |
| | **A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)** | 152.855,05€ | -16.581,21 € |
| (6300)*,6301*,(633),638 | **19. Impuestos sobre beneficios** | | |
| | **A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)** | 152.855,05€ | -16.581,21 € |

| Nº CUENTAS | | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| | B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto | | |
| | 1. Subvenciones recibidas | | 154.310,60 € |
| | 2. Donaciones y legados recibidos | | |
| | 3, Otros ingresos y gastos | | |
| | 4. Efecto impositivo | | |
| | B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4) | | 154.310,60 € |
| | C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio | | |
| | 1. Subvenciones recibidas | | -150.090,60 € |
| | 2, Donaciones y legados recibidos | -4.029,43 € | -4.344,83 € |
| | 3. Otros ingresos y gastos | | |
| | 4. Efecto impositivo | | |
| | C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4) | -4.029,43 € | -154.435,43 € |
| | D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1) | -4.029,43 € | -124,83 € |
| | E) Ajustes por cambios de criterio | | |
| | F) Ajustes por errores | | |
| | G) Variaciones en la dotación fundacional | | |
| | H) Otras variaciones | | |
| | I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H) | 148.825,60 € | -16.705,95 € |

# BALANCE DE SITUACIÓN EJERCICIO 2015/2014

| Nº CUENTAS | ACTIVO | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| | **A) ACTIVO NO CORRIENTE** | 38.711,82€ | 84.886,49 € |
| 20,(280), (2830),(290) | **I. Inmovilizado intangible** | 884,99€ | 488,16 € |
| 24,(299) | **II. Bienes del Patrimonio Histórico** | | 0,00 € |
| 21,(281),(2831),(291),23 | **III. Inmovilizado material** | 34.776,83€ | 81.348,33 € |
| 22,(282),(2832),(292) | **IV. Inversiones inmobiliarias** | | |
| 2503,2504,2513,2514,2523,2524,(2593), (2594),(2933),(2934),(2943),(2944),(2953),(2954) | **V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo** | 3.050,00€ | 3.050,00 € |
| 2505,2515,2525,(2595),260,261,262,263,264,265 | **VI. Inversiones financieras a largo plazo** | | |
| 268,(269),27,(2935),(2945),(2955),(296),(297),(298) 474 | **VII. Activos por impuesto diferido** | | |
| | **B) ACTIVO CORRIENTE** | 466.186,89€ | 328.500,08 € |
| 30,31,32,33,34,35,36,(39),407 | **I. Existencias** | | |
| 447,448,(495) | **II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia** | 14.367,37€ | 8.982,79 € |
| 430,431,432,433,434,435,436,(437),(490), (493),440,441,446,449,460,464,470,471, 472,544,558 | **III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** | 363.492,67€ | 258.173,95 € |
| 5303,5304,5313,5314,5323,5324,5333,5334, 5343,5344,5353,5354,(5393),(5394),5523, 5524,(5933),(5934),(5943),(5944),(5953),(5954) | **IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo** | 72.604,78€ | 204,38 € |
| 5305,5315,5325,5335,5345,5355,(5395),540, 541,542,543,545,546,547,548,(549),551, 5525,5590,565,566,(5935),(5945),(5955), (596),(597),(598) | **V. Inversiones financieras a corto plazo** | 43,22€ | |
| 480,567 | **VI. Periodificaciones a corto plazo** | 3.675,00€ | 1.409,48 € |
| 57 | **VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** | 12.003,85€ | 59.729,48 € |
| | **TOTAL ACTIVO (A + B)** | 504.898,71€ | 413.386,57 € |

| Nº CUENTAS | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| | **A) PATRIMONIO NETO** | 156.491,62 € | 7.803,45 € |
| | **A-1) Fondos propios** | 171.468,11€ | 3.520,49 € |
| | **I. Dotación fundacional** | 16.171,27€ | 16.171,27 € |
| 100 | 1. Dotación fundacional | 16.171,27€ | 16.171,27 € |
| (103) | 2. (Dotación fundacional no exigida) | | |
| 11 | **II. Reservas** | | |
| 120,(121) | **III. Excedentes de ejercicios anteriores** | -12.650,78 | 3.930,43 € |
| 129 | **IV. Excedente del ejercicio** | 152.717,60€ | -16.581,21 € |
| 130,131,132 | **A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos** | 253,53€ | 4.282,96 € |
| | **B) PASIVO NO CORRIENTE** | | 2.700,46 € |
| 14 | **I. Provisiones a largo plazo** | | |
| | **II. Deudas a largo plazo** | | 2.700,46 € |
| 1605,170 | 1. Deudas con entidades de crédito | | 2.700,46 € |
| 1625,174 | 2. Acreedores por arrendamiento financiero | | |
| 1615,1635,171,172,173,175,176,177,179, 180,185 | 3. Otras deudas a largo plazo | | |
| 1603,1604,1613,1614,1623,1624,1633,1634 | **III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo** | | |
| 479 | **IV. Pasivos por impuesto diferido** | | |
| 181 | **V. Periodificaciones a largo plazo** | | |
| | **C) PASIVO CORRIENTE** | 348.407,09€ | 402.882,66 € |
| 499,529 | **I. Provisiones a corto plazo** | | |
| | **II. Deudas a corto plazo** | 215.784,12€ | 130.083,87 € |
| 5105,520,527 | 1. Deudas con entidades de crédito | 2.700,46€ | 10.367,72 € |
| 5125,524 | 2. Acreedores por arrendamiento financiero | 0,00€ | 5.590,12 € |
| 50,5115,5135,5145,521,522, 523,525,528,551,5525,555,5565, 5566,5595,5598,560,561 | 3. Otras deudas a corto plazo | 213.083,66€ | 114.126,03 € |
| 5103,5104,5113,5114,5123,5124,5133,5134,5143, 5144,5523,5524,5563,5564 | **III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo** | | 2.325,71 € |
| 412 | **IV. Beneficiarios-Acreedores** | | |
| | **V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** | | 270.473,08 € |
| 400,401,403,404,405,(406) | 1. Proveedores | 9.529,83€ | 100.240,39 € |
| 410,411,419,438,465,475,476,477 | 2. Otros acreedores | 123.093,14€ | 170.232,69 € |
| 485,568 | **VI. Periodificaciones a corto plazo** | | |
| | **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)** | 504.898,71€ | 413.386,57 € |

## 1. MEMORIA

Es un estado contable que complementa lo recogido en el balance de situación y en la cuenta de pérdidas y ganancias o resultados. En ella se detallan los logros, resultados, hechos y objetivos de profundo interés para los usuarios de la información contable. Junto el balance de situación es obligatorio presentarlo al finalizar cada ejercicio económico. La información que suministra ha de ser relevante y comprende datos cuantitativos y cualitativos. Debido a la complejidad de ciertas operaciones y el entorno en que se halla inmersa la entidad, a veces, resulta insuficientes los datos suministrados por el balance y la cuenta de resultados, de ahí la necesidad que la memoria amplié y detalle el contenido de aquellos.

## 2. ACTIVIDAD DE LA ORGANIZACIÓN

La Federación Provincial de Asociaciones de Personas con Discapacidad Física y Orgánica de Sevilla (**FAMS-COCEMFE Sevilla**) es una entidad sin ánimo de lucro constituida en septiembre de 1985; declarada de Utilidad Pública por Orden del Ministerio del Interior de 10 de diciembre de 2010, publicado en el BOE nº 317 de 30 de diciembre de 2010.

Esta Federación se propone llevar a cabo los siguientes fines:

a) Difundir la problemática general de las personas con discapacidad física y orgánica en orden a la promoción y defensa de los derechos del colectivo.

b) Coordinar las Asociaciones que la integren en las actividades generales provinciales, así como orientar e impulsar la actuación de las mismas.

c) Fomentar el asociacionismo y la unidad entre los afectados para una mejor defensa de las condiciones de vida de las personas con discapacidad física y orgánica.

d) Promover y alentar la participación de la Federación en todos aquellos organismos públicos o privados, de ámbito provincial, autonómico estatal e internacional, ya existentes o de una nueva creación, que de modo directo o indirecto puedan contribuir a la realización de los fines de la Federación o redundar en beneficio de las personas con discapacidad físicas y orgánicas y de su plena integración social.

Para el cumplimiento de los fines expuestos, la Federación podrá:

1. Participar en la elaboración, control y seguimiento de los planes provinciales de las personas con discapacidad física y orgánica o que afecten al colectivo.

2. Organizar los servicios técnicos, de estudios, gestión, promoción, etc., que los acontecimientos aconsejen o se consideren necesarios.

3. Coadyuvar con cuantas iniciativas que de modo estructural o coyuntural, tanto particulares como públicas, puedan contribuir a la realización de los fines descritos.

4. Ser interlocutor válido ante los organismos públicos y privados, tanto de carácter provincial, regional, nacional o internacional, en los asuntos de interés común que afecten a sus Asociaciones miembros y a las personas con discapacidad física y

orgánica. También podrá proponer a los organismos mencionados la adopción de protocolos y convenios relacionados con el fin que le es propio a **FAMS COCEMFE SEVILLA**.

La entidad FAMS posee el 100% de las participaciones de Agradis, S.L.U., por tanto se establece una relación de grupo de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 13ª y 15ª de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/2007 por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad.

## 3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

### A) IMAGEN FIEL

Todos los documentos que integran las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Federación y se presentan de acuerdo con lo establecido en el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del ICAC, de forma que las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. La memoria que a continuación se presenta, ha sido preparada conforme al conjunto de normas que regulan el régimen jurídico de las entidades declaradas de Utilidad Pública. Así, la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo reguladora del Derecho de Asociación, en su artículo 34 establece las Obligaciones de las asociaciones de Utilidad Pública, recogiendo el deber de rendir cuentas anuales del ejercicio anterior en el plazo de 6 meses siguientes a su finalización. La información que la memoria económica debe contener viene establecida en el artículo 5 del Real Decreto 1740/2003, de 19 de diciembre que establece el desarrollo reglamentario de la norma anterior, siendo formalizada conforme a lo establecido en la resolución del 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin ánimo de lucro. Asimismo, la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, por la que se aprueba el régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y su Reglamento, regulado en el R.D. 1270/2003, de 10 de octubre, reenvían y convergen en el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, la obligación de las entidades declaradas de utilidad pública de elaborar anualmente la memoria económica. Para la elaboración de las cuentas anuales se ha seguido lo establecido en el Real Decreto 1515/2007 Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y en la resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas entidades sin fines lucrativos, en aquellos aspectos que no contradigan lo establecido por el Plan General de Contabilidad. La presentación de las cuentas se realizará en el formato establecido en el Plan General de Contabilidad para Pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos siempre y cuando se cumplan los dos de los tres requisitos exigidos durante dos ejercicios consecutivos, estos son:

- *Que el total de las partidas del Activo no supere 2.850.000€. A estos efectos, se entenderá por Activo el total que figure en el modelo de Balance.*
- *Que el importe neto de su cifra anual de ingresos no supere los 5.700.000€. A estos efectos se entenderá por importe neto del volumen anual de ingresos la suma de*

*las partidas 1. "Ingresos de la entidad por la actividad propia" y 2. "Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil" que figuran en el Haber de la Cuenta de Resultados.*

- *Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no sea superior a 50.*

Las cuentas anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Asamblea General, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las cuentas anuales del ejercicio anterior fueron aprobadas, por la Asamblea General Ordinaria, en junio de 2015.

La entidad no tiene obligación de consolidar sus cuentas con las del grupo a la que pertenece, pues según el RD 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas y se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por RD 1514/2007, de 16 de noviembre y el Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por RD 1515/2007, de 16 de noviembre, en su capítulo II, Sección 1ª. "Obligación de consolidar y excepciones", en su artículo 8 "Dispensa de la obligación de consolidar por razón del tamaño", en su apartado 1 y 2 dice:

*1. Una sociedad no estará obligada a formular cuentas anuales consolidadas cuando, durante dos ejercicios consecutivos en la fecha de cierre de su ejercicio, el conjunto de las sociedades del grupo no sobrepase dos de los límites relativos al total de las partidas del activo del balance, al importe neto de la cifra anual de negocios y al número medio de trabajadores, señalados en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital para la formulación de cuenta de pérdidas y ganancias abreviada. Cuando un grupo en la fecha de cierre del ejercicio de la sociedad obligada a consolidar pase a cumplir dos de las circunstancias antes indicadas o bien cese de cumplirlas, tal situación únicamente producirá efectos si se repite durante dos ejercicios consecutivos. En los dos primeros ejercicios sociales desde la constitución de un grupo, una sociedad estará dispensada de la obligación de formular cuentas anuales consolidadas cuando en la fecha de cierre de su primer ejercicio, el conjunto de las sociedades del grupo no sobrepase dos de los límites señalados en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital para la formulación de cuenta de pérdidas y ganancias abreviada".*

*2. A los efectos del cómputo de los límites previstos en el apartado anterior deberán agregarse los datos de la sociedad dominante y los correspondientes al resto de sociedades del grupo y tenerse en cuenta los ajustes y eliminaciones que procedería realizar, de efectuarse la consolidación, de acuerdo con lo establecido en el capítulo III de estas normas.*

**B) PRINCIPIOS CONTABLES**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han aplicado los principios contables establecidos en el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del ICAC. Dándose especial importancia a los principios de prudencia y correlación de gastos e ingresos, ya que solo se ha contabilizado la parte proporcional de los ingresos que financian los gastos

ocasionados en el ejercicio. Así mismo los riesgos o perdidas eventuales con origen en el ejercicio o en otro anterior, han sido contabilizados tanto pronto como fueran conocidos.

**C) ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE**

No existe ningún riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente, no realizándose cambio en la estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espera que afecten a los futuros ejercicios.

No existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente, elaborándose por ello las cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento.

**D) COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN**

La información contenida en esta Memoria, referida al ejercicio 2015 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2014.

La entidad no está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2014 y 2015 de acuerdo a la legislación aplicable a la entidad.

**E) CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES**

Durante el ejercicio 2015 no se ha producido ningún cambio en los criterios contables con respecto al ejercicio 2014.

**F) CORRECCIÓN DE ERRORES**

No se han identificados circunstancias significativas que hayan supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales formuladas a fecha del 31 de diciembre de 2015 ni respecto al ejercicio anterior.

**G) ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS**

No existen partidas significativas que hayan sido agrupadas en los balances o en las cuentas de pérdidas y ganancias en los ejercicios anteriores.

## 4. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El excedente del ejercicio es el resultado del ejercicio, el cual puede originar un ahorro o superávit o un desahorro o déficit. Esta cuenta refleja la mayor o menor capacidad de la entidad para cumplir sus fines con una gestión más o menos adecuada, según sea el resultado obtenido por ésta.

**Base de reparto**

| BASE DE REPARTO | EJERCICIO 2015 | EJERCICIO 2014 |
|---|---|---|
| SALDO DE LA CUENTA DE RESULTADOS (129) | 152.717,60€ | -16.581,21€ |
| REMANENTE | | |
| RESERVAS VOLUNTARIAS | | |
| OTRAS RESERVAS DE LIBRE DISPOSICIÓN | | |
| **TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN** | **152.717,60€** | **-16.581,21€** |

**Propuesta de reparto del excedente (aplicación)**

| APLICACIÓN | EJERCICIO 2015 | EJERCICIO 2014 |
|---|---|---|
| RESERVA LEGAL | | |
| RESERVAS ESPECIALES | | |
| RESERVAS VOLUNTARIAS | | |
| DIVIDENDOS | | |
| REMANENTE Y OTRAS APLICACIONES | 102.520,95€ | -16.581,21€ |
| COMPENSACIÓN DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 50.196,65€ | |
| **TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO** | **152.717,60€** | **-16.581,21€** |

## 5. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Federación en la elaboración de estas cuentas anuales, de acuerdo con lo establecido en el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del ICAC, han sido las siguientes:

### A. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Se valora por su coste de producciones o precio de adquisición, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas. Aquellos inmovilizados intangibles que se le supongan una vida útil indefinida no se amortizan y, al menos anualmente, están sujetos a evaluación de su posible deterioro. Los elementos del inmovilizado inmaterial con los que cuenta la entidad son Aplicaciones Informáticas, que han sido contabilizadas por su precio de adquisición y han sido amortizadas según establecen las tablas aprobadas por el Ministerio de Economía, siendo el porcentaje del 15% de su valor, igual que en años anteriores.

| INMOVILIZADO | AÑOS DE VIDA ÚTIL | % AMORTIZACIÓN |
|---|---|---|
| Aplicaciones Informáticas | 7 años | 15% |

### B. INMOVILIZADO MATERIAL

Se deben valorar según su precio de adquisición o coste de producción. Todos los bienes contabilizados en el Inmovilizado material han sido valorados según el principio del precio de adquisición, siendo amortizados según las tablas aprobadas por el Ministerio de Economía y aplicándose coeficientes distintos en función de la naturaleza del bien amortizado, siguiendo un método de amortización lineal, es decir, se disminuye el valor de los activos cada año de forma proporcional según su estimación de vida útil estimada para los distintos elementos del inmovilizado material:

| INMOVILIZADO | AÑOS DE VIDA ÚTIL | % AMORTIZACIÓN |
|---|---|---|
| Mobiliario | 10 años | 10% |
| E.P.I. | 4 años | 25% |
| Elementos de Transporte | 5 años y 5 meses | 16% |
| Otro Inmovilizado Material | 4 años y 8 años | 12% y 25% |
| Instalaciones Técnicas | 8 años y 3 meses | 12% |
| Maquinaría | 8 años y 3 meses | 12% |

Durante el año 2015 no se han producido deterioros por el inmovilizado material.

### C. ARRENDAMIENTOS

Los contratos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deducen que se transfieren al arrendamiento sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso contrario, los contratos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento financiero de los pagos mínimos acordados, contabilizándose un pasivo financiero por el importe de los mismos. Los pagos por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. A los activos se les aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devenguen.

**D. ACTIVOS FINANCIEROS**

**1. Préstamos y Partidas por cobrar**

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por la entidad salvo, en su caso, por razones imputables a la solvencia del deudor.

Estos activos se registran en el balance, por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. Tras su reconocimiento inicial se valoran a su coste amortizado.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivos no sea significativo.

**2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes**

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

**E. PASIVOS FINANCIEROS**

**1. Débitos y partidas a pagar**

Su reconocimiento inicial en el balance, se registra por su valor razonable, salvo evidencia en contra, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Se valorarán por su coste amortizado. Los intereses se contabilizan en la cuenta de resultados, aplicando el método de tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento inferior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valorarán por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo sea insignificante.

## F. CRÉDITOS Y DÉBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA

### 1. Créditos por la Actividad Propia

Son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, correspondientes a patrocinadores, afiliados u otros deudores, se valorarán inicialmente, si el vencimiento es a corto plazo, por su valor nominal, y si el vencimiento es a largo plazo, se valorará por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizarán por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconocerá, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabilizará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos.

### 2. Débitos por la actividad propia

Son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, se valorarán inicialmente, si el vencimiento es a corto plazo, por su valor nominal, y si el vencimiento es a largo plazo, se valorará por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

## G. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La entidad se acoge al Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 marzo por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, en su título III, articulo 9, apartado 3 “Estarán parcialmente exentas del Impuesto en los términos previsto en el capitulo XV del Titulo VII de esta ley”.

Todas las rentas obtenidas por FAMS COCEMFE SEVILLA, en el ejercicio 2015 están exentas de tributación.

## H. INGRESOS Y GASTOS

Se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

En cuanto a los gastos se ha considerado también como mayor importe de adquisición el IVA soportado no deducible ni susceptible de devolución por parte de la Agencia Tributaria.

a) Criterio general de reconocimiento:

Los gastos realizados por la entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se produce su concesión.

b) Reglas de imputación temporal:

Reglas de imputación temporal. En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen alguna circunstancia necesaria para su devengo, que permita su consideración definitiva en la cuenta de resultados, que son aplicables en los siguientes supuestos:

- Cuando la corriente financiera se produzca antes que la corriente real, la operación en cuestión dará lugar a un activo, que será reconocido como un gasto cuando se perfeccione el hecho que determina dicha corriente real.
- Cuando la corriente real se extienda por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos debe reconocer el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

c) Gastos de carácter plurianual:

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en que se apruebe su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

d) Criterios particulares aplicables a los desembolsos incurridos para la organización de eventos futuros:

De acuerdo con lo dispuesto en el apartado a) anterior, los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocerán en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurran, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

e) En la contabilización de bienes y servicios se tienen en cuenta las siguientes reglas:

- Los gastos de las compras, incluidos los transportes y los impuestos que recaigan sobre las adquisiciones, se cargarán en la respectiva cuenta del subgrupo 60 y 62.

- Los descuentos y similares posteriores a la recepción de la factura originados por defectos de calidad, incumplimiento de los plazos de entrega u otras causas análogas se contabilizarán en la cuenta 608.
- En la contabilización de las pérdidas por enajenación o baja de inventario del inmovilizado o de inversiones financieras temporales se incluirán como mayor importe de las mismas los gastos inherentes a la operación.

**Ventas y otros ingresos:**

a) En la contabilización de los ingresos por venta y servicios se tienen en cuenta las siguientes reglas:
   - Se contabilizarán en cuentas del grupo 72 tanto las cuotas de usuarios y afiliados, las promociones para captación de recursos, los ingresos de patrocinadores y colaboradores, así como los legados y donaciones afectos a la actividad propia de la entidad imputados al resultado del ejercicio.
   - Las subvenciones de explotación se contabilizarán en cuentas del grupo 74.

b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el período al que correspondan.

c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan.

d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

**I. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. Se diferencian en que los corrientes están vinculados al ciclo normal de explotación de la entidad y se esperan consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo, tienen una vigencia inferior a doce meses.

**J. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Dentro de las ayudas recibidas por la entidad distinguimos aquellas destinadas a realizar la actividad ordinaria de la entidad de aquellas otras cuya finalidad es la financiación del inmovilizado.

Las subvenciones, donaciones y legados a la Actividad Propia tienen sus normas específicas de registro y valoración en la resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, por lo que su forma de contabilizarlas no varía.

En cuanto a las subvenciones, donaciones y legados a la Actividad Mercantil, se contabilizarán según se establece en el PGC 2007.

Todas las subvenciones registradas en el Patrimonio Neto, se encuentran afectas a la actividad propia, tienen el carácter de no reintegrables, por haberse cumplido los requisitos para su concesión.

Las subvenciones de explotación se traspasan a resultados en función de la ejecución real del proyecto que financian.

En cambio, las subvenciones de capital se traspasan a resultados en función de la amortización experimentada por los bienes subvencionados, según las normas de contabilidad.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

**K. CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS**

- A efectos de la presentación de las cuentas anuales, serán entidades vinculadas, las que cumplan las condiciones establecidas en la norma de elaboración 21 contenida en el Plan General de Contabilidad para ser definidas, a estos efectos, como empresas del grupo o asociadas.
- En el supuesto de existir, las operaciones entre entidades del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que correspondan.
- Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

    A) Se entenderá que una entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las entidades estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

    B) Se entenderá que una entidad es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa entidad asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.

    C) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

- Se consideran partes vinculadas a la Entidad, adicionalmente a las entidades del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Entidad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra

una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Entidad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Entidad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas.

# 6. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

## 1. INMOVILIZADO INMATERIAL

Inmovilizado inmaterial. Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valorarán a su precio de adquisición, en caso de compra, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia entidad, y por su valor venal en caso de ser adquiridos a título gratuito.

| DETALLE MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE AÑO 2014 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Cta.** | **Concepto** | **Valor adquisición** | **Fecha comienzo** | **Subv.** | **% amortización** | **Dotación amortización** | **Amortización acumulada** | **Saldo neto contable** |
| **207** | **Página web** | 2.748,96€ | 18/08/2008 | FAMS | 15% | 412,34€ | 2.611,51€ | 137,45€ |
| **206** | **Licencia antivirus** | 782,61€ | 31/07/2009 | FAMS | 15% | 117,39€ | 635,87€ | 146,74€ |
| **206** | **Licencia Windows XP y paquete Office** | 1019,87€ | 31/08/2009 | FAMS | 15% | 152,98€ | 815,89€ | 203,98€ |
| **Totales** | | **4.551,44€** | | | | **682,72€** | **4.063,28€** | **488,16€** |

| DETALLE MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE AÑO 2015 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Cta.** | **Concepto** | **Valor adquisición** | **Fecha comienzo** | **Subv.** | **% amortización** | **Dotación amortización** | **Amortización acumulada** | **Saldo neto contable** |
| **207** | **Página web** | 2.748,96€ | 18/08/2008 | FAMS | 15% | 137,45€ | 2.748,96€ | |
| **206** | **Licencia antivirus** | 782,61€ | 31/07/2009 | FAMS | 15% | 117,39€ | 753,26€ | 29,35€ |
| **206** | **Licencia Windows XP y paquete Office** | 1019,87€ | 31/08/2009 | FAMS | 15% | 152,98€ | 968,87€ | 51€ |
| **Totales** | | **4.551,44€** | | | | **407,82€** | **4.471,09€** | **80,35€** |

Durante el ejercicio 2015 no hubo ni altas ni bajas en el inmovilizado inmaterial ni se han sufrido deterioros del mismo.

## 2. INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes de inmovilizado material también han sido valorados a precio de adquisición. Al igual que el intangible, se amortiza el método de amortización lineal, es decir, se disminuye el valor de los activos cada año de forma inversamente proporcional a su vida

útil. La cuantificación de la amortización refleja la depreciación estimada de los activos, y por tanto es diferente según el tipo de activo que se trate.

Durante el ejercicio 2015 nos donaron 1.495€ para la adquisición de 15 equipos informáticos. Por otra parte, FAMS aportó 519,65€ para la adquisición de 5 equipos más, siendo el número total de 20 equipos informáticos adquiridos.

## 3. ARRENDAMIENTO FINANCIERO

| CUOTAS SATISFECHAS 2014 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Concepto** | **Duración contrato** | **Coste** | **Ejercicios anteriores** | **2014** | **Cuotas pendientes 2014** | **Valor opción compra** | **Fecha de ejecución de opción de compra.** |
| 9 furgonetas Ford Transit. Nº contrato 010182566088263 | 4 años | 251.513,57€ | 215.843,57€ | | FINALIZADO | 5.785,05 | 06/08/2012 |
| 1 furgoneta Ford Transit 9475 FYC Nº contrato : 0101825566079394 | 5 años | 15.604,04€ | 15.604,04€ | | FINALIZADO | 485,72€ | 30/11/2012 |
| 1 furgoneta Ford Transit 5190 FZZ Nº contrato : 010182556084219 | 4 años | 13.740,35€ | 13.740,35€ | | FINALIZADO | 626,26€ | 05/02/2012 |
| 1 furgoneta Ford Transit 3686 GBY Nº contrato : 0101825566088998 | 5 años | 18.378,12€ | 18.378,12€ | | FINALIZADO | 520,93€ | 10/03/2013 |
| 1 furgoneta Ford Transit 1461 FPG Nº contrato : 0101825566073950 | 5 años | 10.529,25€ | 10.529,25€ | | FINALIZADO | 423,34€ | 30/04/2012 |
| 1 furgoneta Ford Transit 0196 GSW Nº contrato : 0182556605011529624 | 5 años | 32.368,43€ | 31620,57€ | 747,86€ | FINALIZADO | 617,99€ | 05/04/2014 |
| 1 furgoneta Ford Transit 7283GYW Nº contrato : d51L20000000224 | 5 años | 32.989,53€ | 20.338,47€ | 7.061,02 € | 5.590,10€ | 523,58 | 25/08/2015 |
| 1 furgoneta Ford Transit 0940 GZM FYC Nº contrato : 0182556605011543077 | 4 años | 33.211,10€ | 25.013,00€ | 8.198,10€ | FINALIZADO | 629,91€ | 8/11/2014 |
| **TOTALES** | | **408.064,39€** | **382.317,81€** | **16.006,96€** | **8.590,10€** | **9.612,78€** | |

| CUOTAS SATISFECHAS 2015 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Concepto | Duración contrato | Coste | Ejercicios anteriores | 2015 | Cuotas pendientes 2015 | Valor opción compra | Fecha de ejecución de opción de compra. |
| 9 furgonetas Ford Transit. Nº contrato 010182566088263 | 4 años | 251.513,57€ | 215.843,57€ | | FINALIZADO | 5.785,05 | 06/08/2012 |
| 1 furgoneta Ford Transit 9475 FYC Nº contrato : 0101825566079394 | 5 años | 15.604,04€ | 15.604,04€ | | FINALIZADO | 485,72€ | 30/11/2012 |
| 1 furgoneta Ford Transit 5190 FZZ Nº contrato : 010182556084219 | 4 años | 13.740,35€ | 13.740,35€ | | FINALIZADO | 626,26€ | 05/02/2012 |
| 1 furgoneta Ford Transit 3686 GBY Nº contrato : 0101825566088998 | 5 años | 18.378,12€ | 18.378,12€ | | FINALIZADO | 520,93€ | 10/03/2013 |
| 1 furgoneta Ford Transit 1461 FPG Nº contrato : 0101825566073950 | 5 años | 10.529,25€ | 10.529,25€ | | FINALIZADO | 423,34€ | 30/04/2012 |
| 1 furgoneta Ford Transit 0196 GSW Nº contrato : 0182556605011529624 | 5 años | 32.368,43€ | 32.368,43€ | | FINALIZADO | 617,99€ | 05/04/2014 |
| 1 furgoneta Ford Transit 7283GYW Nº contrato : d51L20000000224 | 5 años | 32.989,53€ | 27.399,49€ | 5.590,10€ | FINALIZADO | 523,58€ | 25/08/2015 |
| 1 furgoneta Ford Transit 0940 GZM FYC Nº contrato : 0182556605011543077 | 4 años | 33.211,10€ | 33.211,10€ | | FINALIZADO | 629,91€ | 8/11/2014 |
| **TOTALES** | | **408.064,39€** | **360.737,04€** | **25720,29€** | **21597,06€** | **9612,78€** | |

| DETALLE DEL MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO MATERIAL 2014 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CUENTA | CONCEPTO | VALOR ADQUISICIÓN | FECHA COMIENZO | SUBVENCIÓN | % AMORTIZACIÓN | DOTACIÓN AMORTIZACIÓN | AMORTIZACIÓN ACUMULADA | SALDO NETO CONTABLE |
| 212.1 | Equipo, muebles, red y ordenador, IASS | 18.030,56€ | 27/07/2001 | IASS | 20% | 0,00€ | 18.030,56€ | 0,00€ |
| 212.2 | Reforma local y ordenadores Fund. Once | 42.070,85€ | 31/10/2001 | ONCE | 20% | 0,00€ | 42.070,85€ | 0,00€ |
| 212.3 | Reforma local Patricio Sáenz | 10.000€ | 30/05/2005 | LA CAIXA | 20% | 0,00€ | 10.000€ | 0,00€ |
| 212.4 | Centralita | 3.845,26€ | 30/06/2006 | FAMS | 12% | 384,53€ | 3845,26€ | 0,00€ |
| 212.0 | Alarma Patricio Sáenz | 509,24€ | 26/02/2007 | FAMS | 20% | 0,00€ | 509,24€ | 0,00€ |
| 217.0 | E.P.I. | 858,20€ | 11/09/2009 | FAMS | 25% | 0,00€ | 858,20€ | 0,00€ |
| 217.1 | E.P.I. ADTECH | 5.915,28€ | 23/02/2011 | FAMS | 25% | 1.478,82€ | 5696,50€ | 218,78€ |
| 218.1 | E.T. 6214CBL | 12.020,24€ | 26/11/2002 | ONCE | 16% | 0,00€ | 12.020,24€ | 0,00€ |
| 218.1 | E.T. 6214 CBL | 10.904,65€ | 26/11/2002 | FAMS | 16% | 0,00€ | 10.904,65€ | 0,00€ |
| 218.2 | E.T. 7447DXK | 10.952,68€ | 01/09/2009 | DONACIÓN AGRADIS | 16% | 1.752,43€ | 9.343.29 | 1609,39€ |
| 218.3 | E.T. 1419FMR | 17.000€ | 28/11/2008 | FAMS | 16% | 2720€ | 16546,67 | 453,33€ |
| 218.4 | E.T. 8542 FMN | 18.000€ | 28/11/2008 | FAMS | 16% | 2880€ | 17520€ | 480€ |
| 218.5 | E.T 5453 DTK | 12.702,51€ | 01/09/2009 | DONACIÓN AGRADIS | 16% | 2.032,40€ | 10.839,47€ | 1.863,04 |
| 218.6 | E.T. 9 VEHÍCULOS | 251.513,43€ | 01/05/2009 | LEASING | 16% | 40.242,15€ | 242280,93€ | 9232,50€ |
| 218.7 | E.T. 0196GSW | 32.368,43€ | 05/01/2010 | LEASING | 16% | 5178,95€ | 25659,43€ | 6709€ |
| 218.8 | E.T. 9475 FVC | 15.604,04€ | 20/07/2010 | LEASING | 16% | 2.496,65€ | 11.093,58€ | 4510,46€ |
| 218.9 | E.T. 5190 FZZ | 13.468,56€ | 20/07/2010 | LEASING | 16% | 2.154,97€ | 9588,14€ | 3880,42€ |
| 218.10 | E.T 3686 GBY | 18.378,12€ | 20/07/2010 | LEASING | 16% | 2.940,50€ | 13046,84€ | 5331,28€ |
| 218.11 | E.T. 4583 FWT | 10.096,09€ | 20/07/2010 | LEASING | 16% | 1.615,37€ | 7.187,30€ | 2908,79€ |
| 218.12 | E.T. 1461 FPG | 10.529,25€ | 20/07/2010 | LEASING | 16% | 1.684,68€ | 7495,67€ | 3033,58€ |
| 218.13 | E.T. 7283 GYW | 32.989,53€ | 21/09/2010 | LEASING | 16% | 5.278,32€ | 22391,04€ | 10598,49 |
| 218.14 | E.T. 7451 CZX | 3.500€ | 15/03/2010 | DONACIÓN PO | 16% | 560€ | 2686,47€ | 813,53€ |
| 218.15 | E.T. 0940 GZM | 33.211,10€ | 09/11/2010 | FAMS | 16% | 5.313,78€ | 21831.32€ | 11379,78€ |
| 218.16 | E.T. 5449FTF | 23.200,01€ | 22/03/2011 | FAMS | 16% | 3712€ | 14024,24€ | 9.175,77€ |
| 218.17 | E.T. 0735 FTH | 23.200,01€ | 22/03/2011 | FAMS | 16% | 3712€ | 14024,24€ | 9.175,77€ |
| 219 | COCINAS CURSOS FPO | 461,84€ | 04/03/2002 | FAMS | 12% | 0,00€ | 461,84€ | 0,00€ |
| 219 | TELEVISOR CURSOS FPO | 279€ | 16/05/2002 | FAMS | 12% | 0,00€ | 279€ | 0,00€ |
| 219 | MESA TV FPO | 115,96€ | 24/05/2002 | FAMS | 12% | 0,00€ | 115,96€ | 0,00€ |
| 219 | MICROONDAS CURSOS FPO | 53,99€ | 27/05/2002 | FAMS | 12% | 0,00€ | 53,99€ | 0,00€ |
| 219 | INSTALACIÓN TELÉFONOS | 117,07€ | 17/11/2006 | FAMS | 25% | 0,00€ | 117,07€ | 0,00€ |
| 219 | AIRE ACOND. MANUEL VILLALOBOS | 2.717,50€ | 11/07/2007 | FAMS | 25% | 0,00€ | 2.717,50€ | 0,00€ |
| 219 | MICROONDAS PATRICIO SÁENZ | 49,90€ | 31/05/2007 | FAMS | 12% | 5,90€ | 45,32€ | 4,58€ |
| **TOTALES** | | **634.663,10€** | | | | **86.143,54€** | **553.314,77 €** | **81348,33€** |

**DETALLE DEL MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO MATERIAL 2015**

| CUENTA | CONCEPTO | Valor Adquisición | FECHA DE COMIENZO | SUBVENCIÓN | % AMORTIZACIÓN | DOTACIÓN AMORTIZACIÓN | AMORTIZACIÓN ACUMULADA | SALDO NETO CONTABLE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 212,1 | Equipamiento muebles, red y ordenadores IASS | 18.030,36 € | 27/02/2001 | IASS | 20% | | 18.030,36 € | - € |
| 212,2 | Reforma local y ordenadores Fund. Once | 42.070,85 € | 31/10/2001 | ONCE | 20% | | 42.070,85 € | - € |
| 212,3 | Reforma local Patricio Sáenz | 10.000,00 € | 30/05/2005 | CAIXA | 20% | | 10.000,00 € | - € |
| 212,4 | Centralita | 3.845,26 € | 30/06/2006 | FAMS | 12% | | 3.845,26 € | - € |
| 212 | Alarma Patricio Saenz | 509,24 € | 26/02/2007 | FAMS | 20% | | 509,24 € | - € |
| 217 | Equipos Informaticos | 858,20 € | 11/09/2009 | FAMS | 25% | | 858,20 € | - € |
| 217,1 | Equipos Informaticos ADTECH | 5.915,28 € | 23/02/2011 | FAMS | 25% | 218,78 € | 5.915,28 € | - € |
| 217 | Equipos informáticos (20 ORDENADORES) | 2.014,65 € | 05/11/2016 | FAMS | 25% | 76,95 € | 76,95 € | 1.937,70 € |
| 218,1 | Furgoneta Ford Transit 6214 CBL | 12.020,24 € | 26/11/2002 | ONCE | 16% | | 12.020,24 € | - € |
| 218,1 | Furgoneta Ford Transit 6214 CBL | 10.904,65 € | 26/11/2002 | FAMS | 16% | | 10.904,65 € | - € |
| 218,2 | Furgoneta Ford Transit 7447 DXK | 10.952,68 € | 01/09/2009 | DONACION AGRADIS | 16% | 1.609,39 € | 10.952,68 € | - € |
| 218,3 | Furgoneta Ford Transit 1419 FMR | 17.000,00 € | 28/11/2008 | FAMS | 16% | 453,33 € | 17.000,00 € | - € |
| 218,4 | Furgoneta Ford Transit 8543 FMN | 18.000,00 € | 28/11/2008 | FAMS | 16% | 480,00 € | 18.000,00 € | - € |
| 218,5 | Furgoneta Ford Transit 5435 DTK | 12.702,51 € | 01/09/2009 | DONACION AGRADIS | 16% | 1.863,04 € | 12.702,51 € | - € |
| 218,6 | Furgoneta Ford Transit 9 Vehiculos | 251.513,43 € | 01/05/2009 | LEASING | 16% | 9.232,50 € | 251.513,43 € | - € |
| 218,7 | Furgoneta Ford Transit 0196 GSW | 32.368,43 € | 05/01/2010 | LEASING | 16% | 5.178,95 € | 30.868,38 € | 1.500,05 € |
| 218,8 | Furgoneta Ford Transit 9475 FYC | 15.604,04 € | 20/07/2010 | LEASING | 16% | 2.496,65 € | 13.590,22 € | 2.013,82 € |
| 218,9 | Furgoneta Ford Transit 5190 FZZ | 13.468,56 € | 20/07/2010 | LEASING | 16% | 2.154,97 € | 11.743,11 € | 1.725,45 € |
| 218,10 | Furgoneta Ford Transit 3686 GBX | 18.378,12 € | 20/07/2010 | LEASING | 16% | 2.940,50 € | 15.987,34 € | 2.390,78 € |
| 218,11 | Furgoneta Ford Transit 4583 FWT | 10.096,09 € | 20/07/2010 | LEASING | 16% | 1.615,37 € | 8.802,68 € | 1.293,41 € |
| 218,12 | Furgoneta Ford Transit 1461 FPG | 10.529,25 € | 20/07/2010 | LEASING | 16% | 1.684,68 € | 9.180,35 € | 1.348,90 € |
| 218,13 | Furgoneta Ford Transit 7283 GYW | 32.989,53 € | 21/09/2010 | LEASING | 16% | 5.278,32 € | 27.669,37 € | 5.320,16 € |
| 218,14 | Furgoneta Nissan 7451 CZX | 3.500,00 € | 15/03/2010 | DONACION PORTUFISICO | 16% | 560,00 € | 3.246,47 € | 253,53 € |
| 218,15 | Furgoneta Ford Transit 0940 GZM | 33.211,10 € | 09/11/2010 | FAMS | 16% | 5.313,78 € | 27.145,19 € | 6.065,91 € |
| 218,16 | Furgoneta Mercedes 5449 FTF | 23.200,01 € | 22/03/2011 | FAMS | 16% | 3.712,00 € | 17.736,25 € | 5.463,76 € |
| 218,17 | Furgoneta Mercedes 0735 FTF | 23.200,01 € | 22/03/2011 | FAMS | 16% | 3.712,00 € | 17.736,25 € | 5.463,76 € |
| 219 | COCINA CURSOS FPO | 461,84 € | 04/03/2002 | FAMS | 12% | | 461,84 € | - € |
| 219 | Televisor cursos FPO | 279,00 € | 16/05/2002 | FAMS | 12% | | 279,00 € | - € |
| 219 | Mesa TV FPO | 115,96 € | 24/05/2002 | FAMS | 12% | | 115,96 € | - € |
| 219 | Microondas cursos FPO | 53,99 € | 27/05/2002 | FAMS | 12% | | 53,99 € | - € |
| 219 | Instalación Teléfonos | 117,07 € | 17/11/2006 | FAMS | 25% | | 117,07 € | - € |
| 219 | Aire Acondicionado Manuel Villalobos | 2.717,50 € | 11/07/2007 | FAMS | 25% | | 2.717,50 € | - € |
| 219 | Microondas Patricio Saenz | 49,90 € | 31/05/2007 | FAMS | 12% | 4,58 € | 49,90 € | - € |
| **TOTALES** | | **636.677,75 €** | | | | **48.585,79 €** | **601.900,51 €** | **34.777,24 €** |

## 7. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La entidad no posee bienes y derechos que formen parte del patrimonio histórico.

## 8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Dentro de este grupo aparecen los derechos de cobro que mantiene FAMS-COCEMFE Sevilla con las distintas entidades con las que desarrolla sus programas, para lo cual se ha distinguido entre usuarios y deudores privados de los públicos:

| CONCEPTO | EJERCICIO 2015 | EJERCICIO 2014 |
|---|---|---|
| 447. USUARIOS DEUDORES | 6.749,96€ | 4.550,98€ |
| 448. PATROCINADORES, AFILIADOS Y OTROS DEUDORES | 7.617,41€ | 4.431,81€ |
| **TOTAL** | **14.367,37€** | **8.982,79€** |

Todos son privados.

**Usuarios Deudores:** Se recoge el derecho de crédito que se mantiene con los socios colaboradores en la prestación de servicios de transporte adaptado.

**Patrocinadores y Afiliados:** Se recoge el derecho de crédito que la Federación mantiene con sus Entidades Miembro, con las que desarrolla varios programas, para el sostenimiento de la entidad, corresponde a las cuotas anuales y al sostenimiento del local de C/ Manuel Villalobos.

## 9. ACTIVOS FINANCIEROS

a) Valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros (salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas) recogidas en la norma de registro y valoración novena a 31 de diciembre de 2015 son:

| CONCEPTO | INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO | | VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA | | CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| **ACTIVOS FINANCIEROS A L/P** | | | | | | | | |
| Activos disponibles para la venta | | | | | | | | |
| Valorados al coste | | | | | | | | |
| **TOTAL A L/P** | | | | | | | | |
| **ACTIVOS FINANCIEROS A C/P** | | | | | | | | |
| Préstamos y partidas a cobrar | | | | | 250.611,09€ | 200.836,72€ | 265.624,05€ | 200.836,72€ |
| Activos disponibles para la venta | | | | | | | | |
| Valorados a valor razonable | | | | | | | | |
| Valorados al coste | | | | | | | | |
| Derivados de Cobertura | | | | | | | | |
| **TOTAL CORTO PLAZO** | | | | | **250.611,09€** | **200.836,72€** | **265.624,05€** | **200.836,72€** |

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

| CONCEPTO | INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO | | VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA | | CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS | | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | | | | | | | | |
| Inversiones Financieras a l/p | | | | | | | | |
| **TOTAL A LARGO PLAZO** | | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES | | | | | | | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | | | | | 238.607,24€ | 141.107,24€ | 238.607,24€ | 141.107,24€ |
| Inversiones en Empresas del Grupo y Asociadas | | | | | | | | |
| Inversiones financieras a c/p | | | | | | | | |
| Periodificaciones | | | | | | | | |
| Efectivos y otros Líquidos Equivalentes | | | | | 12.003,85€ | 59.729,48 € | 12.003,85€ | 59.729,48 € |
| **TOTAL A CORTO PLAZO** | | | | | **250.611,09€** | **200.836,72€** | **250.611,09€** | **200.836,72€** |

***NOTA 1:*** *"Cabe mencionar que según la consulta publicada en el BOICAC número 87 sobre la presentación en la memoria de los saldos con Administraciones Públicas, los créditos y débitos con la Hacienda Pública no se reflejarán en los apartados de la memoria relacionados con los instrumentos financieros. Su explicación se basa en que según el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, en la norma de registro y valoración (NRV) 9ª define un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Asimismo en dicha norma se indica que un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables. Por el contrario, un pasivo financiero supone para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables.*

*Las cuentas con las Administraciones Públicas, que figuran como tal en el subgrupo 47 del PGC, recogen una serie de derechos y obligaciones para la empresa derivados bien de subvenciones concedidas, créditos ó débitos con Organismos de la Seguridad Social, o activos y pasivos fiscales tanto corrientes como no corrientes. Si bien, dichos elementos suponen un derecho de cobro o una obligación de pago, no derivan de una relación contractual, sino que*

*tienen su origen en un requerimiento legal o en actividades de fomento por parte de las Administraciones Públicas, por lo que no se consideran activos o pasivos financieros".*

***Ver nota 2 del apartado Operaciones Vinculadas***

## Empresas del Grupo, Multigrupo y Asociadas

A efectos de las cuentas anuales de una sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo la dirección única por acuerdos o clausulas estatutarias.

La información sobre empresas del grupo cuando estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga al citado artículo anterior se detalla a continuación:

| NIF | DENOMINACIÓN | DOMICILIO | FORMA JURÍDICA | ACTIVIDADES CNAE | % CAPITAL | | % DERECHOS DE VOTO | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | DIRECTO | INDIRECTO | DIRECTO | INDIRECTO |
| B91363978 | AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD, S.L.U | POLÍGONO HYTASA C/LINO, Nº 14 41006 SEVILLA | MERCANTIL | SERVICIOS | 100% | | 100% | |

### 1. INMOVILIZACIONES FINANCIERAS

La Federación Provincial de Asociaciones de personas con Discapacidad Física y Orgánica de Sevilla (FAMS-COCEMFE Sevilla), es titular al 100% de las participaciones del Centro Especial de Empleo, Agradis Servicios de Capacidad, S.L.U.

| EJERCICIO 2014 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| NIF | Capital | Reservas | Otras partidas del patrimonio neto | Resultado del ejercicio | Resultado de explotación | Resultado de operaciones continuadas | Resultado operaciones interrumpidas | Valor en libro de la participación | Dividendos recibidos | Cotiza | | |
| | | | | | | | | | | Cotización media último trimestre | Cotización al cierre de ejercicio | Nº de Acciones poseídas |
| B91363978 | 3.050,00 € | 112.454,84 € | | -6.182,65 € | -6.182,65 € | -6.182,65 € | | 3.050,00 € | | | | 100% |

| EJERCICIO 2015 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| NIF | Capital | Reservas | Otras partidas del patrimonio neto | Resultado del ejercicio | Resultado de explotación | Resultado de operaciones continuadas | Resultado operaciones interrumpidas | Valor en libro de la participación | Dividendos recibidos | Cotiza | | |
| | | | | | | | | | | Cotización media último trimestre | Cotización al cierre de ejercicio | Nº de Acciones poseídas |
| B91363978 | 3.050,00 € | 106.272,19 € | | -172.093,69 € | -172.093,69 € | -172.093,69 € | | 3.050,00 € | | | | 100% |

## 10. CRÉDITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA

Dentro de este epígrafe aparecen los derechos de cobro que mantienen la FAMS-COCEMFE Sevilla con las distintas entidades con las que desarrolla sus programas, derivados del convenio de mantenimiento para la sede. No habiendo importes pendientes al cierre del ejercicio 2015 como en el cierre del ejercicio 2014.

## 11. PASIVOS FINANCIEROS

### A) PASIVO NO CORRIENTE

***Deudas con entidades de crédito***

La deuda con "La Caixa" derivada de la adquisición de dos vehículos, asciende a 0€, por el traspaso del importe de largo plazo a corto plazo.

***Acreedores por arrendamiento financiero***

En 2015 la deuda por arrendamiento financiero es 0€.

### B) PASIVO CORRIENTE

***Deudas con entidades de crédito a corto plazo***

Las deudas con entidades de crédito de este epígrafe recoge la deuda que se mantiene con "La Caixa" en el ejercicio, la cual asciende a 2.700,46€.

Al cierre del ejercicio 2014 era de 10.367,72€.

***Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo***

Dentro de éste epígrafe se recogía la deuda que se venía manteniendo con el BSH Santander Consumer por la adquisición de un vehículo. La deuda ha finalizado en el ejercicio de 2015, por lo que su montante total en dicho ejercicio es 0€.

### C) OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES

***ENTIDADES PRIVADAS***

***Acreedores por operaciones en común***

En esta cuenta se refleja el saldo mantenido con GC CANF, como consecuencia de las deudas que FAMS tiene contraída con entidades miembros, por la gestión de los cursos de FPO. Al cierre del ejercicio asciende a 100.654,36€.

***Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar***

Se recogen deudas pendientes con los proveedores y acreedores por compras o prestaciones de servicios derivados de la propia actividad.

| | EJERCICIOS | |
|---|---|---|
| **ENTIDAD** | **2015** | **2014** |
| PROVEEDORES EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS | 9.529,83€ | 100.240,39€ |
| ACREEDORES VARIOS | 111.762,30 € | 118.097,46€ |
| REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO | 7.353,39€ | 44.151,73€ |
| **TOTAL** | **128.115,91€** | **262.489,59€** |

La composición de los Pasivos Financieros a 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

| CONCEPTO | DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO | | OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES | | DERIVADOS Y OTROS | | TOTALES | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO | | | | | | | | |
| DÉBITOS Y PARTIDAS POR PAGAR | | 2.699,74€ | | | | | | 2.699,74€ |
| **TOTAL A LARGO PLAZO** | | **2.699,74€** | | | | | | **2.699,74€** |
| PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZOP | | | | | | | | |
| DÉBITOS Y PARTIDAS A COBRAR | 2.700,46€ | 15.958,56€ | | | | | 2.700,46€ | 15.958,56€ |
| **TOTAL A CORTO PLAZO** | **2.700,46€** | **15.958,56€** | | | | | **2.700,46€** | **15.958,56€** |
| **TOTALES** | **2.700,46€** | **18.658,30€** | | | | | **2.700,46€** | **18.658,30€** |

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

| CONCEPTO | DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO | | OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES | | DERIVADOS Y OTROS | | Totales | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | | | | | | | | |
| DEUDAS A LARGO PLAZO | | 2.699,74€ | | | | | | 2.699,74€ |
| **TOTAL A LARGO PLAZO** | | **2.699,74€** | | | | | | **2.699,74€** |
| PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES | | | | | | | | |
| DEUDAS A CORTO PLAZO | 2.700,46€ | 15.958,56 € | | | | | 2.700,46€ | 15.958,56 € |
| DEUDAS CON EMPRESAS Y ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO | | | | | | | | |
| ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR | | | | | | | | |
| **TOTAL A CORTO PLAZO** | **2.700,46€** | **15.967,57€** | | | | | **2.700,46€** | **15.967,57€** |
| **TOTALES** | **2.700,46€** | **18.658,30€** | | | | | **2.700,46€** | **18.658,30€** |

***Ver nota 1 del apartado Activos Financieros y nota 2 del apartado Operaciones Vinculadas.***

***Clasificación por vencimiento del Pasivo Financiero:***

| VENCIMIENTOS EN AÑOS. EJERCICIO 2014 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **MÁS DE 5** | **TOTAL** |
| DEUDAS | 130.084,59€ | 2.699,74€ | | | | | 132784,33€ |
| OBLIGACIONES Y OTROS VALORES | | | | | | | |
| Deudas con entidades de crédito | 10.367,72€ | 2.699,74€ | | | | | 13.067,46€ |
| Acreedores por arrendamiento financiero | 5.590,84€ | | | | | | 5.590,84€ |
| Derivados | | | | | | | |
| Otros pasivos financieros | 114.126,03€ | | | | | | 114.126,03€ |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas | 2.325,71€ | | | | | | 2.325,71€ |
| Beneficiarios-Acreedores | | | | | | | |
| Acreedores comerciales y otras partidas por pagar | 262.489,58€ | | | | | | 262.489,58€ |
| Proveedores | | | | | | | |
| Proveedores, empresas del grupo y asociadas | 100.240,39€ | | | | | | 100.240,39€ |
| Acreedores Varios | 118.097,46€ | | | | | | 118.097,46€ |
| Personal | 44.151,73€ | | | | | | 44.151,73€ |
| Anticipos a Clientes | | | | | | | |
| Deudas con características especiales | | | | | | | |
| **Total** | **39.4899,88€** | **2.699,74€** | | | | | **397.599,62€** |

| VENCIMIENTOS EN AÑOS. EJERCICIO 2015 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | MÁS DE 5 | TOTAL |
| DEUDAS | 2.700,46€ | | | | | | 2.700,46€ |
| OBLIGACIONES Y OTROS VALORES | | | | | | | |
| Deudas con entidades de crédito | 2700,46€ | | | | | | 2.700,46€ |
| Acreedores por arrendamiento financiero | | | | | | | |
| Derivados | | | | | | | |
| Otros pasivos financieros | 213.083,66€ | | | | | | 213.083,66€ |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas | | | | | | | |
| Beneficiarios-Acreedores | | | | | | | |
| Acreedores comerciales y otras partidas por pagar | 128.645,52€ | | | | | | 128.645,52€ |
| Proveedores | | | | | | | |
| Proveedores, empresas del grupo y asociadas | 9.529,83€ | | | | | | 9.529,83€ |
| Acreedores Varios | 111.762,30 € | | | | | | 111.762,30 € |
| Personal | 7.353,39€ | | | | | | 7.353,39€ |
| Anticipos a Clientes | | | | | | | |
| Deudas con características especiales | | | | | | | |
| **Total** | **131.345,98€** | | | | | | **131.345,98€** |

## 12. FONDOS PROPIOS

No hay desembolsos pendientes de la dotación fundacional a la fecha de cierre del ejercicio 2015 ni en el 2014. Durante el ejercicio 2015 se ha producido un incremento de los fondos propios por importe de 171.468,11€, como consecuencia de los resultados positivos del ejercicio. Las cuentas de los fondos propios presentan al cierre del ejercicio un saldo positivo de 171.468,11€, tal y como se puede observar en el balance de situación. Se muestra a continuación el movimiento de los fondos propios:

| Ejercicio 2014 | Saldo Inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo final |
|---|---|---|---|---|
| Dotación fundacional | 16.171,27€ | | | 16.171,27€ |
| Remanente | 37.545,87€ | | | 37.545,87€ |
| RDO. negativos de ejercicios anteriores | | -33.615,44€ | | -33.615,44€ |
| Excedente del ejercicio | -33.615,44€ | 33.615,44€ | 16.581,21€ | -16.581,21 |
| **TOTALES** | **20.101,70€** | **0,00€** | **16.581,21€** | **3.520,49€** |

| Ejercicio 2015 | Saldo Inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo final |
|---|---|---|---|---|
| Dotación fundacional | 16.171,27€ | | | 16.171,27€ |
| Remanente | 37.545,87€ | | | 37.545,87€ |
| RDO. negativos de ejercicios anteriores | -33.615,44€ | -16.581,21€ | | -50.196,65€ |
| Excedente del ejercicio | -16.581,21€ | 152.717,60€ | -16.581,21€ | 152.717,60€ |
| **TOTALES** | **3.520,49€** | **136.136,39€** | **-16.581,21€** | **156.238.09€** |

## 13. SITUACIÓN FISCAL

La entidad está exenta parcialmente del Impuesto de Sociedades debido a que sus rentas proceden de la realización de actividades que constituyen su objeto social como se indica en el art. 12º del RDL 4/2004, 5 de marzo del impuesto de Sociedades de Entidades parcialmente exentas. La federación tiene abiertos a inspección todos los ejercicios desde el año 2010 de los principales impuestos que le son aplicables.

La composición de los saldos con las Administraciones Públicas es:

| Cuenta | Concepto | S. Deudor | | S. Acreedor | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| 4707 | H.P., deudora por colaboración y entrega de subvenciones | | | | |
| 4708 | H.P., deudora por subvenciones concedidas | 124.885,43€ | 116.690,15€ | | |
| 4709 | H.P., deudora por devolución de impuestos | | | | |
| 471 | Organismos de la seguridad social deudores | | 361,19€ | | |
| 473 | H.P. Retenciones practicadas | | 15,57€ | | |
| 4751 | H.P., Acreedora por retenciones practicadas | | | 1.119,15€ | 2.549,21€ |
| 476 | Organismos de la Seguridad Social acreedores | | | 2.858,30€ | 5.434,29€ |
| **Total** | | **124.885,43€** | **117.066,91€** | **3.977,45€** | **7.983,50€** |

Dentro de este grupo aparecen las deudas que mantienen la Federación con las distintas entidades con las que desarrolla sus programas, para la cual se ha distinguido entre usuarios y deudores privados de los públicos:

| ENTIDADES PÚBLICAS | | |
|---|---|---|
| **ORGANISMO** | **2015** | **2014** |
| CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y POLITICAS SOCIALES (MANTENIMIENTO) | | 4.666,35€ |
| CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y POLITICAS SOCIALES (INTERVENCIÓN SOCIAL) | | 33.350,42€ |
| CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y POLITICAS SOCIALES (TRANSPORTE) | | 8.400,00€ |
| AGENCIA PÚBLICA ANDALUZA DE EDUCACIÓN | 41.395,50€ | 19.920,01€ |
| CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y POLITICAS SOCIALES (ACCESIBILIDAD) | | 6.604,38€ |
| CONSEJERÍA DE EMPLEO, EMPRESA Y COMERCIO (ORIENTA Y ACOMPAÑAMIENTO) | 67.968,38€ | 39.499,77 |
| AYUNTAMIENTO DE SEVILLA (DIVIERTETE) | | 727,82€ |
| AYUNTAMIENTO DE SEVILLA ( SERVICIOS A MENORES) | 14.928,65€ | 2928,50€ |
| AYUNTAMIENTO DE SEVILLA ( JUVENTUD) | 71,50€ | 71,50€ |
| AYUNTAMIENTO DE SEVILLA-SUBV. DISTRICTO SUR | 521,40€ | 521,40€ |
| **TOTAL** | **124.885,43€** | **116.690,15€** |

| ENTIDADES PRIVADAS | | |
|---|---|---|
| **ORGANISMO** | **2015** | **2014** |
| FUNDACIÓN CAIXA (INCORPORA) | | 40.000€ |
| FUNDACIÓN ONCE (REHABILITACIÓN) | 45.000€ | |
| FUNDACIÓN ONCE (APVA) | 45.000€ | |
| COCEMFE (IRPF) | 50.000€ | |
| **TOTAL** | **140.000€** | **40.000€** |

## 14. INGRESOS Y GASTOS

### *INGRESOS*

Todas las rentas e ingresos obtenidos por FAMS-COCEMFE Sevilla, son destinados íntegramente al cumplimiento de los fines propios de la entidad.
Como se puede observar en la cuenta de resultados los ingresos del ejercicio 2015 con respecto a los ingresos de 2014, han disminuido un 26,94%, es decir 159.589,54€ menos.

Las partidas más relevantes en los ingresos son:

**1. La prestación de servicios**. Recoge los importes por servicios prestados de las rutas escolares.

**2. Las Cuotas de Asociados y afiliados**. Recoge la cuota que se les exige a las entidades miembros para sufragar los gastos ocasionados por la gestión de ayudas institucionales. Así mismo se recogen las cuotas por el mantenimiento de la sede del local Manuel Villalobos que se le tiene cedido a las entidades miembros.

**3. Las Cuotas de usuarios**. Tienen su origen fundamentalmente en la prestación de servicio de transporte adaptado que se les presta a las unidades de día, servicios de rehabilitación y ayuda a domicilio.

**4. Subvenciones oficiales de la actividad**. Recoge la imputación a resultado de las subvenciones concedidas a la entidad.

El desglose de las cuentas de ingresos en el ejercicio es el siguiente:

| INGRESOS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **CONCEPTO** | **2015** | **2014** | **Diferencia** | **Aumento/ Disminución** |
| 705. Prestaciones de servicios | 242.663,33€ | 362.426,45 € | -119.763,12 € | -33,04% |
| 720. Cuotas de Afiliados | 3.053,85€ | 9.456,15 € | -6.402,30 € | -67,71% |
| 721.Cuotas de Usuarios (socios colaboradores) | 58.754,08€ | 55.470,80 € | 3.283,28 € | 5,92% |
| 723. Ingresos de Patrocinadores | | | | |
| 728. Ingresos por Reintegro de ayudas y asignaciones | | | | |
| 740. Subvenciones de Explotación | 108.341,47€ | 154.090,60 € | -45.749,13€ | -29,69% |
| 746. Donaciones y legados de capital traspasadas al ejercicio | 4.029,43€ | 4.344,83 € | -315,40 € | -7,26% |
| 747. Donaciones y legados de la actividad propia | 4.569,65€ | 220,00 € | 4.349,65 € | 1977,11% |
| 748. Otras subvenciones traspasadas al ejercicio | 10.0000€ | | 10.000,00 € | 100,00% |
| 759. Ingresos por Servicios diversos | | | | |
| 755. Otros ingresos de la actividad | 1.048,19€ | | 1.048,19 € | 100,00% |
| 769. Ingresos financieros | | 35,33 € | -35,33 € | -100,00% |
| 770.- Beneficio procedente del Inmovilizado Intangible | | 6.066,00 € | -6.066,00 € | -100,00% |
| 778. ingresos excepcionales | 261,48€ | 200,86 € | 60,62 € | 30,18% |
| **TOTAL INGRESOS** | **432.721,48 €** | **592.311,02 €** | **-159.589,54€** | **26,94%** |

***GASTOS:***

**1.** Los gastos respecto al ejercicio anterior se han reducido un 54,01%, es decir 328.888,35€. Una de las causas de la reducción es la colaboración de AGRADIS en varios programas iniciados en el último trimestre de 2015.

**2.** Los gastos de personal recoge los gastos en concepto de sueldos y salarios correspondientes seguros sociales, así como otros servicios, recoge los gatos derivados de los distintos programas que se llevan a cabo por parte de la entidad, la mayor parte de ellos proceden de la ejecución del transporte adaptado a personas con discapacidad.

| GASTOS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **CONCEPTO** | **2015** | **2014** | **Diferencia** | **Aumento/disminución** |
| 621.- Arrendamientos | 1.747,30€ | 2.904,00 € | -1.156,70 € | -39,83% |
| 622.- Reparaciones y conservación | 16.542,58€ | 16.216,16 € | 326,42 € | 2,01% |
| 623.- Servicios de profesionales independientes | 9.127,89€ | 17.173,88 € | -8.045,99 € | -46,85% |
| 624.- Transporte | | 15,30 € | -15,30€ | -100% |
| 625.- Primas de seguro | 14.222,71€ | 18.232,21 € | -4.009,50 € | -21,99% |
| 626.- Servicios bancarios y similares | 1.111,97€ | 4.915,86 € | -3.804,04 € | -77,38% |
| 627.- Publicidad, Propaganda y relaciones públicas. | | | | |
| 628.- Suministros | 21.651,59€ | 87.082,47 € | -65.282,90 € | -74,97% |
| 629.- Otros servicios | 11.735,92 € | 78.354,96 € | -66.859,44 € | -85,33% |
| 631.- otros impuestos | 4.221,90€ | 6.506,96 € | -2.285,06 € | -35,12% |
| 640.- Sueldos y Salarios | 103.585,46€ | 211.831,79 € | -108.246,33 € | -51,10% |
| 641.- Indemnizaciones | | | | |
| 642.- S.S. cgo. empresa | 33.826,63€ | 66.666,51 € | -32.839,88 € | -49,26% |
| 649.- Otros gastos sociales | | | | |
| 650.- Ayudas monetarias | 10.0000€ | | 10.000,00 € | 100,00% |
| 653,- Compensación de gastos por prestación de colaboración | | | | |
| 658.- Reintegro de Subv. Donaciones y legados recibidos | 1.980,56€ | 3,65 € | 1.976,91 € | 54161,92% |
| 659.- Otras pérdidas de gestión corriente. | | | | |
| 678.- Gastos excepcionales. | 157,74€ | | 157,74 € | 100% |
| 680.- A. Inmov. Intangible | 407,82€ | 682,72 € | -412,35 € | -60,40% |
| 681.- A. Inmov. Material | 48.586,15€ | 86.143,54 € | -37.557,39 € | -43,60% |
| 671.- Deterioro y resultado por Enajenación del Inmovilizado | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 6623.- Intereses de deudas con entidades de crédito | 685,69€ | 11.342,93 € | -10.657,24 € | -93,95% |
| 665.- Interés x descuento de efectos y operaciones de *confirming* | | 330,18 € | -330,18 € | -100,00% |
| 669.- Otros gastos financieros | 411,97€ | 489,11 € | -77,14 € | -15,77% |
| 6691.- perdidas por deterioro de Créditos a c/P entidades asociadas. | | | | |
| **TOTAL** | **280.003,88 €** | **608.892,23 €** | **-328.888,35€** | **-54,01%** |

## 15. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Todas las subvenciones, donaciones y legados recibidos se encuentran a la actividad propia de la entidad. La cantidad que aparece en el balance de situación corresponden a las subvenciones de capital, que financian el inmovilizado de la entidad que serán imputados en ejercicios sucesivos. Dichas subvenciones y donaciones proceden de empresas mercantiles tales como Agradis, SLU y Portufísico S.L.U, ascendiendo a un importe de 253,53€.

En la cuenta 522 se recogen todas las subvenciones concedidas y no ejecutadas al cierre del ejercicio. Las subvenciones, donaciones y legados que tendrán carácter de reintegrables se registrarán como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

### *SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN*

| EJERCICIO 2014 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ENTIDAD CONCEDENTE** | **ELEMENTO SUBVENCIONADO** | **AÑO CONCESIÓN** | **PERIODO DE APLICACIÓN** | **IMPORTE CONCEDIDO** | **IMPUTADO AL RDO. HASTA EL COMIENZO DEL EJERCICIO** | **IMPUTADO AL RDO.** | **TOTAL IMPUTADO AL RDO.** | **PTE .IMPUTAR** |
| Consejería de Empleo, Empresa y Comercio | Programa al acompañamiento a la inserción | 2013 | 2014 | 34.495,93€ | | 31.549,12€ | 31.549,12€ | 2.946,81€ |
| Consejería de Empleo, Empresa y Comercio | Andalucía Orienta y Acompañamiento hacia el empleo | 2014 | 2015 | 30.875,78€ | | | | 30.875,78€ |
| Consejería de igualdad y políticas sociales | Mantenimiento | 2014 | 2014 | 4.666,35€ | | 4.666,35€ | 4.666,35€ | |
| Consejería de igualdad y políticas sociales | Transporte centros de trabajo | 2014 | 2014 | 8.400€ | | 8400€ | 8400€ | |
| Consejería de igualdad y políticas sociales | Programa Intervención social | 2013 | 2014-2015 | 36.685,46€ | | 36.206,81€ | 36.206,81€ | 478,65€ |
| Consejería de igualdad y políticas sociales | Programa Intervención social | 2014 | 2015-2016 | 33.350,42€ | | | | 33.350,42€ |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Consejería de igualdad y políticas sociales | Accesibilidad | 2013 | 2014 | 18.162,04€ | | 18.162,04€ | 18.162,04€ | |
| Consejería de igualdad y políticas sociales | Accesibilidad | 2014 | 2015 | 6.604,38€ | | | | 6.604,38€ |
| Fundación LA CAIXA | Incorpora | 2013 | 2013-2014 | 40.000€ | 1.829,66€ | 38.170,34€ | 40.000€ | |
| Fundación LA CAIXA | Incorpora | 2014 | 2014-2015 | 40.000€ | | 2.133,54€ | 2.133,54€ | 37.866,46€ |
| Ayuntamiento | Transporte hacia centros de trabajo | 2014 | 2014 | 2.281€ | | 2.281€ | 2.281,00€ | |
| Ayuntamiento | Transporte hacia centros de terapia | 2014 | 2014 | 12.000€ | | 12.000€ | 12.000€ | |
| Ayuntamiento | Ayuda para el funcionamiento de entidades | 2014 | 2014 | 521,40€ | | 521,40€ | 521,40€ | |
| Ayuntamiento | Diviértete | 2014 | 2014 | 1.819,55€ | | | | 1.819,55€ |
| **Total** | | | | **269.862,31** | **1.829,66€** | **154.090,60** | **155.920,20** | **113.463,40** |

Anexo a la tabla anterior:

| **ENTIDAD CONCEDENTE** | **PENDIENTE IMPUTAR A RESULTADO** | |
|---|---|---|
| | **DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES** | **IMPORTE A DEVOLVER** |
| Ayuntamiento | | 1.819,55€ |
| Consejería de igualdad y políticas sociales | 39.954,80€ | |
| Consejería de Empleo, Empresa y Comercio | 30.875,78€ | 2.946,81€ |
| Fundación La Caixa | 37.866,00€ | |
| **TOTAL** | **108.697,04€** | **4.766,36€** |

***Subvenciones de explotación:***

| EJERCICIO 2015 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ENTIDAD CONCEDENTE** | **ELEMENTO SUBVENCIONADO** | **AÑO CONCESIÓN** | **PERIODO DE APLICACIÓN** | **IMPORTE CONCEDIDO** | **IMPUTADO AL RDO. HASTA EL COMIENZO DEL EJERCICIO** | **IMPUTADO AL RDO DE 2015** | **TOTAL IMPUTADO AL RDO.** | **PTE .IMPUTAR** |
| Consejería de Empleo, Empresa y Comercio | Andalucía Orienta y Acompañamiento hacia el empleo | 2014 | 2015 | 30.875,78€ | | 30.875,78€ | 30.875,78€ | |
| Consejería de Empleo, Empresa y Comercio | Andalucía Orienta y Acompañamiento hacia el empleo | 2015 | 2016 | 60.249,44€ | | | | 60.249,44€ |
| Consejería de igualdad y políticas sociales | Programa Intervención social | 2013 | 2014-2015 | 36.685,46€ | 36.206,81€ | 478,65€ | 36.685,46€ | |
| Consejería de igualdad y políticas sociales | Programa Intervención social | 2014 | 2015-2016 | 33.350,42€ | | 22.233,61€ | 22.233,61€ | 11.116,81€ |
| Consejería de igualdad y políticas sociales | Programa Accesibilidad | 2014 | 2015-2016 | 6.604,38 | | 1.886,97€ | 1.886,97€ | 4.717,41€ |
| Fundación LA CAIXA | Incorpora | 2014 | 2014-2015 | 40.000€ | 2.133,54€ | 37.866,46€ | 40.000€ | |
| FUNDACION ONCE | APVA | 2015 | 2015-2016 | 45.000€ | | 1.500€ | 1.500€ | 43.500€ |
| FUNDACION ONCE | Rehabilitación y transp. Adaptado | 2015 | 2015-2016 | 45.000€ | | 1.500€ | 1.500€ | 43.500€ |
| COCEMFE | IRPF 2015 | 2015 | 2016 | 50.000€ | | | | 50.000€ |
| Ayuntamiento | Asesoramiento de familias con hijos con discapacidad | 2015 | 2015 | 12.000€ | | 12.000€ | 12.000€ | |
| Fundación CAJASOL | Ayuda a familias | 2015 | 2015 | 12.500€ | | 10.000€ | 10.000€ | 2.500€ |
| **Total** | | | | **372.265,48** | **38.340,35** | **118.341,47** | **156.681,82** | **215.583,66** |

Anexo a la tabla anterior:

| ENTIDAD CONCEDENTE | PENDIENTE IMPUTAR A RESULTADO | |
|---|---|---|
| | DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES | IMPORTE A DEVOLVER |
| Consejería de Empleo, Empresa y Comercio | 60.249,44€ | |
| Consejería de igualdad y políticas sociales | 15.834,22€ | |
| FUNDACIÓN ONCE | 87.000€ | |
| COCEMFE | 50.000€ | |
| Fundación CAJASOL | | 2.500€ |
| **TOTAL** | **213.083,66€** | **2.500€** |

## *SUBVENCIONES DE CAPITAL*

| Ejercicio 2014 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Entidad concedente** | **Elemento subvencionado** | **Año concesión** | **Periodo aplicación** | **Importe concedido** | **Imputado rdo. Hasta comienzo del ejercicio** | **Imputado al rdo. Ejercicio** | **Total imputado a RDO.** | **Pendiente a imputar.** |
| Agradis SLU | Furgoneta Ford transit Mat 5435 DTK | 2009 | 2009-2015 | 12.702,51€ | 8807,07€ | 2032,40€ | 10.839,47€ | 1863,04€ |
| Agradis SLU | Furgoneta | 2009 | 2009-2015 | 10.952,68€ | 7.593,86€ | 1.752,43€ | 9.346,29€ | 1606,39€ |
| Portufísico | Furgoneta Nissan 7451 CZK | 2010 | 2010-2016 | 3.500€ | 2.212,47€ | 560€ | 2.772,47€ | 813,53€ |
| **Total** | | | | **27.155,19€** | **18.613,40€** | **4.344,83€** | **22.955,23€** | **4282,98€** |

| Ejercicio 2015 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Entidad concedente** | **Elemento subvencionado** | **Año concesión** | **Periodo aplicación** | **Importe concedido** | **Imputado rdo. Hasta comienzo del ejercicio** | **Imputado al rdo. Ejercicio** | **Total imputado a RDO.** | **Pendiente a imputar.** |
| Agradis SLU | Furgoneta Ford transit Mat 5435 DTK | 2009 | 2009-2015 | 12.702,51€ | 10.839,47€ | 1.863,04€ | 12.702,51 | - |
| Agradis SLU | Furgoneta | 2009 | 2009-2015 | 10.952,68€ | 9.346,29€ | 1.606,39€ | 10.952,68 | - |
| Portufísico | Furgoneta Nissan 7451 CZK | 2010 | 2010-2016 | 3.500€ | 2.772,47€ | 560€ | 3.246,47€ | 253,53€ |
| **Total** | | | | **27.155,19€** | **22.958,23€** | **4.029,43€** | **26.901,66€** | **253,53€** |

La entidad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones, donaciones y legados.

## 16. ACTIVIDAD DE LA FEDERACIÓN. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los beneficios obtenidos se han destinado íntegramente al cumplimiento de los fines de la Entidad al amparo de lo previsto art.13 de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación.

**EJERCICIO 2014**

**1. ACTIVIDADES REALIZADAS POR LA ENTIDAD**

**ACTIVIDAD 1:**

***a) Identificación***

| **DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD** | **Transporte escolar adaptado a menores en edad escolar**. |
|---|---|
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia. |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla y Alrededores. |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en el traslado diario de menores con discapacidad en edad escolar desde su domicilio a sus centros escolares en vehículos adaptados a sus necesidades físicas. |

### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | PREVISTO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 17 | 17 |

## ACTIVIDAD 2:

### *a) Identificación*

| DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD | **Transporte a centros de trabajo** |
|---|---|
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en el traslado de adultos con discapacidad física y grandes dificultades de movilidad, desde sus domicilios hasta sus puestos de trabajo donde realizan una actividad por cuenta ajena, en vehículos adaptados a sus necesidades. |

### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 1 | 1 |

## ACTIVIDAD 3:

### *a) Identificación*

| DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD | **Transporte a menores** |
|---|---|
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en el asesoramiento de las familias con hijos/as menores de edad y en apoyar su traslado desde sus domicilios hasta los centros de rehabilitación, logopedia, psicología o complementos educativos, en vehículos adaptados a sus necesidades físicas. |

### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 1 | 1 |

## ACTIVIDAD 4:

### *a) Identificación*

| DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD | **Programa de Atención Social** |
|---|---|
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en la atención directa de personas con discapacidad física y orgánica en función de sus necesidades ofreciéndoles información, asesoramiento y apoyo legal, además de incentivar su formación y detectar casos que requieran la atención especializada de la entidad en materia de discapacidad. |

### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 2 | 2 |
| PROFESIONAL LIBRE | 1 | 1 |

## ACTIVIDAD 5:

### *a) Identificación*

| DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD | **Programa Fundación "la Caixa". Incorpora** |
|---|---|
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en la intermediación laboral, combinando de forma óptima las necesidades del tejido social y empresarial, para asegurar el éxito en la integración laboral de personas con discapacidad física y orgánica. |

### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL ASALARIADO | 2 | 2 |

## ACTIVIDAD 6:

### *a) Identificación*

| | |
|---|---|
| **DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD** | **Asesoría y Promoción a la accesibilidad** |
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en el asesoramiento de personas con discapacidad y a sus familias, así como a entidades miembros y la población en general, sobre accesibilidad. |

### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 1 | 1 |

## ACTIVIDAD 7:

### *a) Identificación*

| | |
|---|---|
| **DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD** | **Andalucía Orienta y Acompañamiento a la inserción.** |
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en el asesoramiento de personas con discapacidad física y orgánica para su búsqueda de empleo y su acompañamiento a la inserción. |

### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 2 | 2 |

## 2. BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

| ACTIVIDAD | TIPO | |
|---|---|---|
| | PERSONAS FÍSICAS | PERSONAS JURÍDICAS |
| ACTIVIDAD 1 | X | |
| ACTIVIDAD 2 | X | |
| ACTIVIDAD 3 | X | |
| ACTIVIDAD 4 | X | X |
| ACTIVIDAD 5 | X | |
| ACTIVIDAD 6 | X | |
| ACTIVIDAD 7 | X | |

## EJERCICIO 2015

## 1. ACTIVIDADES REALIZADAS POR LA ENTIDAD

### ACTIVIDAD 1:

#### *a) Identificación*

| DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD | **Transporte escolar adaptado a menores en edad escolar.** |
|---|---|
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla y Alrededores. |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en el traslado diario de menores con discapacidad en edad escolar desde su domicilio a sus centros escolares en vehículos adaptados a sus necesidades físicas. |

#### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 17 | 17 |

### ACTIVIDAD 2:

#### *a) Identificación*

| DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD | **Transporte a centros de trabajo** |
|---|---|
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en el traslado de adultos con discapacidad física y grandes dificultades de movilidad, desde sus domicilios hasta sus puestos de trabajo donde realizan una actividad por cuenta ajena, en vehículos adaptados a sus necesidades. |

#### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 1 | 1 |

### ACTIVIDAD 3:

#### *a) Identificación*

| DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD | **Transporte a menores** |
|---|---|
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |

| | |
|---|---|
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en el asesoramiento de las familias con hijos/as menores de edad y en apoyar su traslado desde sus domicilios hasta los centros de rehabilitación, logopedia, psicología o complementos educativos, en vehículos adaptados a sus necesidades físicas. |

***b) Recursos humanos empleados en la actividad***

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 1 | 1 |

**ACTIVIDAD 4:**

***a) Identificación***

| | |
|---|---|
| **DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD** | **Programa de Atención Social** |
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en la atención directa de personas con discapacidad física y orgánica en función de sus necesidades ofreciéndoles información, asesoramiento y apoyo legal, además de incentivar su formación y detectar casos que requieran la atención especializada de la entidad en materia de discapacidad. |

***b) Recursos humanos empleados en la actividad***

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 2 | 2 |
| PROFESIONAL LIBRE | 1 | 1 |

**ACTIVIDAD 5:**

***a) Identificación***

| | |
|---|---|
| **DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD** | **Programa Fundación "la Caixa". Incorpora** |
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en la intermediación laboral, combinando de forma óptima las necesidades del tejido social y empresarial, para asegurar el éxito en la integración laboral de personas con discapacidad física y orgánica. |

### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL ASALARIADO | 2 | 2 |

## ACTIVIDAD 6:

### *a) Identificación*

| DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD | **Asesoría y Promoción a la accesibilidad** |
|---|---|
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en el asesoramiento de personas con discapacidad y a sus familias, así como a entidades miembros y la población en general, sobre accesibilidad. |

### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 1 | 1 |

## ACTIVIDAD 7:

### *a) Identificación*

| DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD | **Andalucía Orienta y Acompañamiento a la inserción.** |
|---|---|
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en el asesoramiento de personas con discapacidad física y orgánica para su búsqueda de empleo y su acompañamiento a la inserción. |

### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 2 | 2 |

## ACTIVIDAD 8:

### *a) Identificación*

| DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD | **Rehabilitación y transporte Adaptado** |
|---|---|
| TIPO DE ACTIVIDAD | Propia y parcialmente subcontratada por AGRADIS |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en la prestación de servicios de fisioterapia a personas con discapacidad, y en el traslado desde los domicilios hasta los centros de rehabilitación en vehículos adaptados a sus necesidades físicas. |

### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 5 | 5 |

## ACTIVIDAD 9:

### *a) Identificación*

| DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD | **Programa de Ayuda a Domicilios (APVA)** |
|---|---|
| TIPO DE ACTIVIDAD | Subcontratada AGRADIS |
| LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD | Sevilla |
| DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA | Consiste en la prestación de servicios de ayuda, atención y cuidado especializado en el domicilio a personas con discapacidad. |

### *b) Recursos humanos empleados en la actividad*

| TIPO | NÚMERO | |
|---|---|---|
| | PREVISTO | REALIZADO |
| PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS | 9 | 9 |

**2. BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD**

| ACTIVIDAD | TIPO | |
|---|---|---|
| | PERSONAS FÍSICAS | PERSONAS JURÍDICAS |
| ACTIVIDAD 1 | X | |
| ACTIVIDAD 2 | X | |
| ACTIVIDAD 3 | X | |
| ACTIVIDAD 4 | X | X |
| ACTIVIDAD 5 | X | |
| ACTIVIDAD 6 | X | |
| ACTIVIDAD 7 | X | |
| ACTIVIDAD 8 | X | |
| ACTIVIDAD 9 | X | |

## 17. RETRIBUCIONES DINERARIAS O EN ESPECIE A LOS REPRESENTANTES DE LA JUNTA DIRECTIVA

Ningún miembro de la Junta Directiva ha recibido remuneración alguna por el ejercicio de su cargo. Sólo son abonados los cargos en concepto de dietas y desplazamientos.

## 18. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No hay hechos posteriores al cierre del ejercicio que afecten significativamente a las cuentas de 2015 al cierre del ejercicio.

## 19. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Se detallan las partes vinculadas con las que la Entidad ha realizado transacciones durante el ejercicio 2015, corresponden a operaciones realizadas en el tráfico normal de la Entidad y se realizan a precio de mercado.

| ENTIDADES | NATURALEZA DE VINCULACIÓN |
|---|---|
| AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U. | Empresa del Grupo |
| ACCU | Entidad Asociada |
| ADAC | Entidad Asociada |
| ADCA INTEGRACIÓN | Entidad Asociada |
| ALCER GIRALDA | Entidad Asociada |
| ALDIFAS | Entidad Asociada |
| AMFO | Entidad Asociada |
| BSR VISTAZUL | Entidad Asociada |
| ASA | Entidad Asociada |
| ASEPAR | Entidad Asociada |
| ASEM | Entidad Asociada |
| ASPAYDES | Entidad Asociada |
| ALMA SEVILLA | Entidad Asociada |
| ASPHEBH | Entidad Asociada |
| SAN ISIDRO | Entidad Asociada |
| AUXILIA | Entidad Asociada |
| CRECER | Entidad Asociada |
| ASPADIFIS | Entidad Asociada |
| EAS | Entidad Asociada |
| FRATER SAN PABLO | Entidad Asociada |
| HEMOFILIA | Entidad Asociada |
| VOCES NUEVAS | Entidad Asociada |
| ADIFIPA | Entidad Asociada |
| LARINGECTOMIZADOS | Entidad Asociada |
| AFIBROSE | Entidad Asociada |
| CAURA | Entidad Asociada |
| ASDIFIM | Entidad Asociada |
| SJK | Entidad Asociada |
| SIVA | Entidad Asociada |
| AGEDIS | Entidad Asociada |
| INTEGRA –T | Entidad Asociada |
| ADISPE | Entidad Asociada |
| APDIS | Entidad Asociada |
| PARKINSON | Entidad Asociada |
| LUNA | Entidad Asociada |
| ADIFIPA | Entidad Asociada |
| ASOC. ANDAL. TRANSPLAN. HEPÁTICOS | Entidad Asociada |
| ASOC. LA LUZ | Entidad Asociada |
| ASPA Y PVC | Entidad Asociada |
| ICTUS SEVILLA | Entidad Asociada |
| COCEMFE | Entidad Asociada |
| ANDALUCIA INCLUSIVA COCEMFE | Entidad Asociada |
| ADMINISTRADORES | Junta Directiva |

**Entidades vinculadas**

Los saldos a 31 de diciembre del 2015 con entidades vinculadas son los siguientes:

| CONCEPTO | EMPRESA DEL GRUPO | | ENTIDADES DEL GRUPO | | ENTIDADES ASOCIADAS | | SALDO TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| CRÉDITOS A L/P | | | | | | | | |
| USUARIOS/DEUDORES | | | | | 13.917,37€ | 8.982,79€ | 13.917,37€ | 8.982,79€ |
| DEUDORES POR OPERACIÓN COMÚN | | | | | 101.107,24€ | 101.107,24€ | 101.107,24€ | 101.107,24€ |
| DEUDAS A CORTO PLAZO | | -2.325,71€ | | | | | | -2.325,71€ |
| PROVEEDORES DEL GRUPO | -9.529,83€ | -100.240,39€ | | | | | -9.529,83€ | -100.240,39€ |
| BENEFICIARIOS ACREEDORES | | | | | | | | |
| ACREEDORES POR OPERACIONES EN COMÚN | -28.471,46€ | -28.471,46€ | | | | | -28.471,46€ | -28.471,63€ |
| CUENTA CORRIENTES CON PATRONOS Y OTROS | | -93,83€ | | | | | | -93,83€ |
| **TOTAL** | **-38.001,29€** | **-131.131,39€** | | | **115.024,61€** | **110.090,03€** | **77.023,32€** | **7.430,10€** |

Las operaciones vinculadas han sido realizadas entre dos entidades que pertenecen a un mismo grupo, estando la segunda entidad participada por la primera directamente en el 100% del capital social. La entidad dominante tiene un convenio suscrito con el Ente Público de Infraestructura y Servicios Educativos, para la prestación del servicio de transporte adaptado para el alumnado de los Centros Docentes, para ello necesita contratar personal cualificado para llevar a cabo el servicio y recurre a su empresa dependiente para llevar a cabo el mismo. La operación ha sido valorada por el método libre comparable (art. 16.4.1º a) Lis, y en circunstancias normales a como lo haría con entidades o personas independientes equiparables.

***NOTA:*** *"El saldo de deudores y acreedores por operaciones en común corresponde a subvenciones por cursos de FPO que CANF COCEMFE tiene adjudicados, y donde FAMS actúa como intermediadora. CANF COCEMFE se encuentra en concurso de acreedores".*

## 20. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de trabajadores en el ejercicio 2014 era de 14,99 trabajadores, mientras que de acuerdo con los datos facilitados por la Tesorería General de la Seguridad Social el número medio trabajadores de FAMS-COCEMFE Sevilla asciende a 31 de diciembre de 2015 a 6,83 trabajadores.

Como novedad, y muestra del empeño por ampliar las actividades, en los últimos meses del año AGRADIS S.L.U. ha participado en el desarrollo de los programas de "Rehabilitación y Transporte Adaptado" y de "Servicio de Ayuda a Domicilio" y "Rutas escolares" gestionados por la Federación. Estas nuevas actividades han permitido que AGRADIS aumente la contratación de personas con discapacidad.

Estas nuevas actividades en las que ha participado AGRADIS han supuesto un ahorro de costes en el último trimestre del ejercicio para la FAMS COCEMFE.

## 21. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La sociedad no precisa de derechos de emisión de gases de efecto invernadero a que se refiere la Ley 1/2005, de 9 de marzo, por la que se regula el régimen del comercio de los derechos de emisión de gases de efecto invernadero y que transpone la Directiva 2003/87/CE del Parlamento Europeo y del Consejo, de 13 de octubre de 2003.

## 22. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JUNIO

En las cuentas anuales del ejercicio 2015 se presenta información comparativa correspondiente a los pagos del ejercicio 2014.

| | PAGOS REALIZADOS Y PENDIENTES DE REALIZAR EN FECHA DE CIERRE DEL BALANCE | | | |
|---|---|---|---|---|
| | EJERCICIO 2015 | | EJERCICIO 2014 | |
| | IMPORTE | % | IMPORTE | % |
| Dentro del plazo máximo legal | 66.395,39€ | 99,28% | 127.685,43€ | 41,26% |
| Resto | 478,93€ | 0,72% | 181.801,80€ | 58,74% |
| **Total pagos del ejercicio** | **66.874,32€** | **100%** | **309.487,23€** | **100%** |
| Aplazamiento que a la fecha de cierre del ejercicio sobrepasan el plazo máximo legal | 120.711,67€ | | 209.929,51€ | |

## 23. INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2015

La liquidación del presupuesto se ha realizado adoptando los criterios establecidos en las nuevas normas aprobadas en el R. D. 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y las normas presupuestarias de estas entidades.

La asignación de ingresos y gastos a los distintos programas se realiza de forma simultánea a su registro contable, llevando contabilidades separadas para cada uno y procediendo a su consolidación al final del ejercicio, consiguiendo con esto un estudio de costes analítico, así como un mayor control de las desviaciones presupuestarias. Veremos la liquidación del presupuesto de ingresos y gastos, la liquidación del presupuesto por recursos y finalmente la liquidación de presupuesto por programas.

| PRESUPUESTO REAJUSTADO EJERCICIO 2015 | | | |
|---|---|---|---|
| OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO | | | |
| LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS | GASTOS PRESUPUESTARIOS | | |
| | PRESUPUESTO | REALIZADO | DESVIACION |
| 1. Ayudas monetarias y Otros | | **11.980,56 €** | - 11.980,56 € |
| a) Ayudas Monetarias | | 10.000,00 € | - 10.000,00 € |
| b) Ayudas no Monetarias | | | - € |
| c) Gastos por Colaboración y del Órgano de Gobierno | | | - € |
| D) Reintegro de Subvenciones,donac y legados | | 1.980,56 € | - 1.980,56 € |
| 3. Consumo de Explotación | **242.428,85 €** | **80.361,86 €** | 162.066,99 € |
| 621. Arrendamientos y Cánones | 2.904,00 € | 1.747,30 € | 1.156,70 € |
| 622. Reparación y Conservación | 16.216,16 € | 16.542,58 € | - 326,42 € |
| 623. Servicios de Profesionales Independientes | 17.173,88 € | 9.127,89 € | 8.045,99 € |
| 624. Transporte | | | - € |
| 625. Primas de Seguros | 18.232,21 € | 14.222,71 € | 4.009,50 € |
| 626. Servicios Bancarios y Similares | 4.915,86 € | 1.111,97 € | 3.803,89 € |
| 627. Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas | 500,00 € | | 500,00 € |
| 628. Suministro | 87.082,47 € | 21.651,59 € | 65.430,88 € |
| 629. Otros Gastos | 88.897,31 € | 11.735,92 € | 77.161,39 € |
| 631. Otros Tributos | 6.506,96 € | 4.221,90 € | 2.285,06 € |
| 659. Otras Pérdidas en Gestión Corriente | | | - € |
| Gastos Excepcionales | **300,00 €** | **157,74 €** | 142,26 € |
| 4. Gastos de Personal | **278.498,30 €** | **137.412,09 €** | 141.086,21 € |
| 5. Dotaciones para Amortizaciones del Inmovilizado | **48.509,96 €** | **48.993,97 €** | - 484,01 € |
| 6. Deterioro y Resultado por Enajenación del Inmov. | | | - € |
| 7. Gastos Financieros y Asimilados | **12.162,22 €** | **1.097,66 €** | 11.064,56 € |
| Intereses de Deudas entidades de Crédito | 12.162,22 € | 1.097,66 € | 11.064,56 € |
| 8. Deterioro y Rdo por enajenaciones Instr. Financieros | | **- €** | - € |
| ***TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO*** | ***581.899,33 €*** | ***280.003,88 €*** | **301.895,45 €** |
| LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS | INGRESOS PRESUPUESTARIOS | | |
| | PRESUPUESTO | REALIZADO | DESVIACION |
| **1. Ingresos de la Entidad por la Actividad Propia** | **581.664,00 €** | **431.411,81 €** | 150.252,19 € |
| A) Cuotas de Asociados y Afiliados | 9.456,15 € | 3.053,85 € | 6.402,30 € |
| B) Aportación de Usuarios | 55.470,80 € | 58.754,08 € | - 3.283,28 € |
| C) Subvenciones, Donaciones y Legados Imputados | 516.737,05 € | 122.911,12 € | 393.825,93 € |
| **2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad** | - € | 242.663,33 € | - 242.663,33 € |
| D) Reintegro de Ayudas y Asignaciones | | | - € |
| F) Donaciones de Capital | | 4.029,43 € | |
| **3. Otros Ingresos** | | **1.048,19 €** | |
| **4. Ingresos Financieros** | **35,33 €** | | 35,33 € |
| **5. Ingresos Excepcionales** | **200,00 €** | **261,48 €** | - 61,48 € |
| **TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO** | ***581.899,33 €*** | ***432.721,48 €*** | 149.177,85 € |
| ***SALDO DE LAS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO*** | *0,00 €* | 152.717,60 € | **- 152.717,60 €** |

| OPERACIONES DE RECURSOS | | | |
|---|---|---|---|
| **EPÍGRAFES** | **GASTOS PRESUPUESTADOS** | | |
| **LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS** | **PRESUPUESTADO** | **REALIZADO** | **DESVIACIÓN** |
| 1. Adquisición de inmovilizado | | | |
| 2. Cancelación de Deuda Comercial | 20.000€ | 37.076,72€ | 17.076,72€ |
| 3. Aumento de Tesorería. | | | |
| **TOTAL GASTOS OPERACIONES DE RECURSOS EMPLEADOS** | 20.000€ | 37.076,72€ | 17.076,72€ |
| **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y RECURSOS** | 611.090,61 € | 317.080,60€ | -294.010,01 € |
| **EPÍGRAFES** | **INGRESOS PRESUPUESTADOS** | | |
| **LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS** | **PRESUPUESTADO** | **REALIZADO** | **DESVIACIÓN** |
| 1. Deudas Contraídas | | | |
| 2. Aumento de Subvenciones, Donaciones y legados | | | |
| 3. Autofinanciación | 20.000€ | 37.076,72€ | 17.076,72€ |
| 4. Disminuciones de Tesorería | | | |
| 5. Otras Obligaciones Financieras Asumidas | | | |
| **TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE RECURSOS OBTENIDOS** | 20.000€ | 37.076,72€ | 17.076,72€ |
| **TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO Y RECURSOS** | 611.090,61 € | 469.798,20€ | -141.292,41€ |
| **SALDO DE LAS OPERACIONES DE RECURSOS** | **0,00 €** | **152.717,60€** | **152.717,60€** |

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMAS 2015

| PROGRAMAS | GASTOS PRESUPUESTADOS | | | | | | INGRESOS PRESUPUESTADOS | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO | REALIZADO | OPERACIONES DE RECURSOS EMPLEADOS | REALIZADO | TOTAL GASTOS | TOTAL GASTOS REALIZADOS | OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO | REALIZADO | OPERACIONES DE RECURSOS EMPLEADOS | REALIZADO | TOTAL INGRESOS | TOTAL INGRESOS REALIZADOS |
| ANDALUCIA ORIENTA Y ACOMPAÑAMIENTO (Consejería Empleo, Empresa y Comercio) | 49.000,00 € | 30.875,78 € | | | 49.000,00 € | 30.875,78 € | 49.000,00 € | 30.875,78 € | | | 49.000,00 € | 30.875,78 € |
| INTERVENCIÓN SOCIAL (Consejería de Igualdad y Políticas Sociales) | 35.000,00 € | 22.712,26 € | | | 35.000,00 € | 22.712,26 € | 35.000,00 € | 22.712,26 € | | | 35.000,00 € | 22.712,26 € |
| ACCESIBILIDAD (Consejería de Igualdad y Políticas Sociales) | 21.500,00 € | 1.886,97 € | | | 21.500,00 € | 1.886,97 € | 21.500,00 € | 1.886,97 € | | | 21.500,00 € | 1.886,97 € |
| RUTAS ESCOLARES (Agencia Pública Andaluza De Educación) | 139.591,82 € | 163.024,96 € | 20.000,00 € | 37.076,72 € | 159.591,82 € | 200.101,68 € | 139.591,82 € | 233.718,23 € | 20.000,00 € | 37.076,72 € | 159.591,82 € | 270.794,95 € |
| FUNDACIÓN "LA CAIXA) | 40.000,00 € | 37.866,46 € | | | 40.000,00 € | 37.866,46 € | 40.000,00 € | 37.866,46 € | | | 40.000,00 € | 37.866,46 € |
| APVA (FUNDACION ONCE) | 3.500 € | | | | 3.500 € | | 3.500 € | 1.500 € | | | 3.500 € | 1500 |
| REHABITACIÓN Y TRANSPORTE ADAPTADO (FUNDACION ONCE) | 3.500 € | | | | 3.500 € | | 3.500 € | 1.500 € | | | 3.500 € | 1500 |
| ASESORAMIENTO A FAMILIAS CON HIJOS CON DISCAPACIDAD (Ayuntamiento de Sevilla) | 12.000 € | 12.000 € | | | 12.000 € | 12.000 € | 12.000 € | 12.000 € | | | 12.000 € | 12.000 € |
| Ayudas a Familias (Fundación CAJASOL) | 10.000 € | 10.000 € | | | 10.000 € | 10.000 € | 10.000 € | 10.000 € | | | 10.000 € | 10.000 € |
| Programas de Estructura | 267.807,51 € | 1.637,45 € | | | 267.807,51 € | 1.637,45 € | 267.807,51 € | 80.661,78 € | | | 267.807,51 € | 80.661,78 € |
| **TOTAL** | **581.899,33 €** | **280.003,88 €** | **20.000,00 €** | **37.076,72 €** | **601.899,33 €** | **317.080,60 €** | **581.899,33 €** | **432.721,48 €** | **20.000,00 €** | **37.076,72 €** | **601.899,33 €** | **469.798,20 €** |

# ANEXO I: PRESUPUESTO EJERCICIO 2016

| PRESUPUESTO PROVISIONAL EJERCICIO 2016 | |
|---|---|
| OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO | |
| EPIGRAFES | GASTOS PRESUPUESTARIOS |
| | PRESUPUESTO |
| **LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS** | |
| 1. Ayudas monetarias y Otros | |
| a) Ayudas Monetarias | |
| b) Ayudas no Monetarias | |
| c) Gastos por Colaboración y del Órgano de Gobierno | |
| D) Reintegro de Subvenciones,donac y legados | 2.500,00 € |
| 3. Consumo de Explotación | **431.449,29 €** |
| 621. Arrendamientos y Cánones | 1.958,00 € |
| 622. Reparación y Conservación | 60.758,00 € |
| 623. Servicios de Profesionales Independientes | 17.545,00 € |
| 624. Transporte | 2.685,00 € |
| 625. Primas de Seguros | 29.852,00 € |
| 626. Servicios Bancarios y Similares | 1.500,00 € |
| 627. Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas | 1.650,00 € |
| 628. Suministro | 89.234,39 € |
| 629. Otros Gastos | 218.686,90 € |
| 631. Otros Tributos | 7.580,00 € |
| 659. Otras Pérdidas en Gestión Corriente | |
| Gastos Excepcionales | **500,00 €** |
| 4. Gastos de Personal | **585.605,00 €** |
| 5. Dotaciones para Amortizaciones del Inmovilizado | **37.545,71 €** |
| 6. Deterioro y Resultado por Enajenación del Inmov. | |
| 7. Gastos Financieros y Asimilados | **20.500,00 €** |
| Intereses de Deudas entidades de Crédito | |
| ***TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO*** | ***1.075.600,00 €*** |
| EPIGRAFES | INGRESOS PRESUPUESTARIOS |
| | PRESUPUESTO |
| **LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS** | |
| **1. Ingresos de la Entidad por la Actividad Propia** | **815.400,00 €** |
| A) Cuotas de Asociados y Afiliados | 7.040,00 € |
| B) Aportación de Usuarios | 59.754,00 € |
| C) Subvenciones, Donaciones y Legados Imputados | 748.606,00 € |
| **2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad** | **260.000,00 €** |
| D) Reintegro de Ayudas y Asignaciones | |
| **3. Otros Ingresos** | |
| **4. Ingresos Financieros** | |
| **5. Ingresos Excepcionales** | **200,00 €** |
| **TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO** | ***1.075.600,00 €*** |
| ***SALDO DE LAS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO*** | - € |

| OPERACIONES DE RECURSOS | |
|---|---|
| **EPÍGRAFES** | **GASTOS PRESUPUESTADOS PRESUPUESTADO** |
| **Liquidación del Presupuesto de gastos** | |
| 1. Adquisición de inmovilizado | |
| 2. Cancelación de Deuda Comercial | 20.000€ |
| | |
| 3. Aumento de Tesorería. | |
| **TOTAL GASTOS OPERACIONES DE RECURSOS EMPLEADOS** | 20.000€ |
| **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y RECURSOS** | 1.095.600 € |
| **EPÍGRAFES** | **INGRESOS PRESUPUESTADOS PRESUPUESTADO** |
| **Liquidación del Presupuesto de Ingresos** | |
| 1. Deudas Contraídas | |
| 2. Aumento de Subvenciones, Donaciones y legados | |
| 3. Autofinanciación | 20.000,00 € |
| 4. Disminuciones de Tesorería | |
| 5. Otras Obligaciones Financieras Asumidas | |
| **TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE RECURSOS OBTENIDOS** | 20.000,00 € |
| **TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO Y RECURSOS** | 1.095.600 € |
| **SALDO DE LAS OPERACIONES DE RECURSOS** | 0 € |

| PRESUPUESTO POR PROGRAMAS 2016 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| PROGRAMAS | GASTOS PRESUPUESTADOS | | | INGRESOS PRESUPUESTADOS | | |
| | OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO | OPERACIONES DE RECURSOS EMPLEADOS | TOTAL GASTOS | OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO | OPERACIONES DE RECURSOS EMPLEADOS | TOTAL INGRESOS |
| FUNDACION ONCE | 332.000,00 € | | 332.000,00 € | 332.000,00 € | | 332.000,00 € |
| INSTITUCIONALES (JUNTA ANDALUCIA) | 230.000,00 € | | 230.000,00 € | 230.000,00 € | | 230.000,00 € |
| IRPF | 32.000,00 € | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | | 32.000,00 € |
| AGENCIA PUBLICA ANDALUZA DE EDUCACIÓN | 260.000,00 € | 20.000,00 € | 280.000,00 € | 260.000,00 € | 20.000,00 € | 280.000,00 € |
| FUNDACIONES | 145.000,00 € | | 145.000,00 € | 145.000,00 € | | 145.000,00 € |
| ENTIDADES PRIVADAS | 25.000,00 € | | 25.000,00 € | 25.000,00 € | | 25.000,00 € |
| OTROS | 51.600,00 € | | 51.600,00 € | 51.600,00 € | | 51.600,00 € |
| **TOTAL** | **1.075.600,00 €** | **20.000,00 €** | **1.095.600,00 €** | **1.075.600,00 €** | **20.000,00 €** | **1.095.600,00 €** |

# ANEXO II: BALANCES Y CUENTA DE RESULTADOS DE AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U.

| BALANCE DE SITUACIÓN AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U. CORRESPONDIENTE AL 31/12/2015 | | | |
|---|---|---|---|
| **Nº CUENTAS** | **ACTIVO** | **2015** | **2014** |
| | A) ACTIVO NO CORRIENTE | 3.214,24 € | 5.249,46 € |
| 20, (280), (290) | I. Inmovilizado intangible | 0,00 € | 0,00 € |
| 21, (281), (291), 23 | II. Inmovilizado material | 3.214,24 € | 5.249,46 € |
| | B) ACTIVO CORRIENTE | 67.061,05€ | 166.882,67 |
| 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407 | I. Existencias | 350 € | 400 € |
| | II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 57.746,71€ | 121.935,88 |
| 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493) | 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 18.749,73€ € | 115.112,57 € |
| 44, 460, 470, 471, 472, 544 | 3. Otros deudores | 38.996,98€ | 6.823,31 € |
| 5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), ( 5394), 5523, 5524, (5933), (5934), ( 5943), (5944), (5953), (5954) | III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | | 2.325,71 € |
| | IV. Inversiones financieras a corto plazo | 900€ | |
| 480, 567 | V. Periodificaciones | 84 € | 143,38 € |
| 57 | VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 7.980,34 € | 42.077,70 € |
| | **TOTAL ACTIVO (A+B)** | **70.275,29 €** | **172.132,23 €** |

| BALANCE DE SITUACIÓN AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U. CORRESPONDIENTE AL 31/12/2015 | | | |
|---|---|---|---|
| **Nº CUENTAS** | **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | **2015** | **2014** |
| | A) PATRIMONIO NETO | -62.771,50€ | 109.322,19 € |
| | A-1) Fondos propios | -62.771,50€ | 109.322,19 € |
| | I. Capital | 3.050,00 € | 3.050,00 € |
| 100, 101, 102 | 1. Capital escriturado | 3.050,00 € | 3.050,00 € |
| 112, 113, 114, 119 | III. Reservas | 106.272,19€ | 112.454,84 € |
| 120, (121) | V. Resultados de ejercicios anteriores | 0,00 € | 0,00 € |
| 129 | VII. Resultado del ejercicio | -172.093,69€ | -6.182,65€ |
| 130, 131, 132 | A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 0,00 € | 0,00 € |
| | B) PASIVO NO CORRIENTE | 12.277,89€ | 12.277,89 € |
| 14 | I. Provisiones a l/p | 12.277,89 € | 12.277,89 € |
| 479 | IV. Pasivos por impuesto diferido | 0,00 € | 0,00 € |
| | C) PASIVO CORRIENTE | 120.768,90€ | 50.532,15 € |
| 499, 529 | I. Provisiones a corto plazo | 0,00 € | 0,00 € |
| | II. Deudas a corto plazo | 0,00 € | 0,00 € |
| | III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 72.781,49€ | |
| (1034), (1044), (190), (192), 194, 500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561 | 3. Otras deudas a corto plazo | 0,00 € | 0,00 € |
| | IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 47.987,41€ | 50.532,15 € |
| 400, 401, 403, 404, 405, (406) | 1. Proveedores | 339,40€ | 0,00 € |
| 41, 438, 465, 475, 476, 477 | 2. Otros acreedores | 47.648,01 € | 50.532,15 € |
| | **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)** | **70.275,29 €** | **172.132,23 €** |

| CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2015 | | | |
|---|---|---|---|
| **Nº DE CUENTAS** | | **2015** | **2014** |
| 700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709) | 1. Importe neto de la cifra de negocios | 40.839,72€ | 120.976,24 € |
| (6930), 71*, 7930 | 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| 73 | 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | | |
| (600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933 | 4. Aprovisionamientos | 1.169,41€ | -508,29 € |
| 740, 747, 75 | 5. Otros ingresos de explotación | 15.000€ | 26.544,68 € |
| -64 | 6. Gastos de personal | -149.110,09€ | -119.019,36 € |
| (62), (631), (634), 636, 639, (65), (694), (695), 794, 7954 | 7. Otros gastos de explotación | -77.786,53€ | -34.322,26 € |
| -68 | 8. Amortización del inmovilizado | -2.035,32 € | -792,16€ |
| 746 | 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | 0 € | 376,89 € |
| 7951, 7952, 7955 | 10. Excesos de provisiones | 0 € | 500,00 € |
| (670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792 | 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | | |
| (678), 778, NECA 6ª 6 | 12. Otros resultados | 170,88 € | 61,61 € |
| | **A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)** | **-172.093,69€** | **-6182,65€** |
| | 13. Ingresos financieros | - € | - € |
| 746, NECA 6ª. 4 | a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | | |
| 760, 761, 762, 769 | b) Otros ingresos financieros | | |
| (660), (661), (662), (665), (669) | 14. Gastos financieros | | |
| (663), 763 | 15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| (668), 768 | 16. Diferencias de cambio | | |
| (666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799 | 17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| | **B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)** | **- €** | **- €** |
| | **C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)** | **-172.093,69€** | **-6.182,65€** |
| (6300)*, 6301*, (633), 638 | 18. Impuestos sobre beneficios | | |
| | **D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)** | **-172.093,69€** | **-6.182,65€** |

Miembros de la Junta directiva de FAMS-COCEMFE Sevilla

| CARGO | NOMBRE Y APELLIDOS | DNI | FIRMA |
|---|---|---|---|
| Presidente | Juan José Lara Ortiz | 28.877.609-M | |
| Vicepresidente | Juan Antonio Gracia Gutiérrez | 74.423.802-V | |
| Secretario | Pedro José Fernández Pérez | 28.889.439-J | |
| Tesorera | María Barrera Piñero | 28.864.167-H | DIMITIÓ 05/10/2015 |
| Vocal 1º | Juan Manuel García Galván | 28.801.362-A | |
| Vocal 2º | Álvaro González Piñero | 14.315.148-V | |
| Vocal 3º | Gregorio Cabello Sosa | 44.606.907-U | |
| Vocal 4º | Fernando Carreño Angorrilla | 52.256.161-T | |
| Vocal 5º | Nieves Márquez Matallanes | 27.305.032-F | |
| Vocal 6º | Encarnación María Conde García | 28.468.207-A | DIMITIÓ 30/05/2015 |
| Vocal 7º | José Soto Cobos | 24.131.714-E | DIMITIÓ 31/03/2016 |
| Vocal 8º | Luis Orti Algarra | 27.309.163-K | |

**FAMS-COCEMFE Sevilla**

C/ Lino, 14

(Polígono Hytasa)

41006 Sevilla

Tlf: 954 93 27 93

Fax: 954 64 84 24

fams@cocemfesevilla.es

www.cocemfesevilla.es

FAMS
COCEMFE
SEVILLA